

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	03-08-2022
Insolventienummer	F.16/21/11
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000172968:F005
Datum uitspraak	08-01-2021

R-C	mr. P.J. Neijt
Curator	mr L.L. de Boef

Algemene gegevens

Naam onderneming

Jansen Terborg Aannemingsbedrijf B.V. c.s.	11-02-2021
	 1

Gegevens onderneming

Jansen Terborg Aannemingsbedrijf B.V. (nader "JTA")	11-02-2021
Jansen Tegelwerken Varsselder B.V. (nader "JTV")	 1
Jansen-Bouman B.V. (nader "JB")	
Keusani B.V. (nader "Keusani")	
Technisch Installatiebedrijf De Bruin B.V. (nader "De Bruin")	
Nader gezamenlijk te noemen "faillieten".	

Activiteiten onderneming

Volgens het handelsregister:

11-02-2021



JTA:

"SBI-code: 4120 - Algemene burgerlijke en utiliteitsbouw"

JTV:

"SBI-code: 4333 - Afwerking van vloeren en wanden"

JB:

"SBI-code: 47525 - Winkels in keukens

SBI-code: 46737 - Groothandel in sanitaire artikelen en sanitair
installatiemateriaal

SBI-code: 47527 - Winkels gespecialiseerd in overige doe-het-zelfartikelen"

Keusani:

"SBI-code: 47525 - Winkels in keukens

SBI-code: 47527 - Winkels gespecialiseerd in overige doe-het-zelfartikelen"

De Bruin:

"SBI-code: 43221 - Loodgieters- en fitterswerk; installatie van sanitair"

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

JTA

11-02-2021

2018 2019 2020

 1

Balanstotaal 1.442.234 1.205.682 1.189.227

EV 73.702 78.176 -/- 175.909

VV LL 95.000 95.000 195.000

VV KL 1.273.534 1.032.506 1.133.000

Bruto marge 2.057.640 2.098.451 1.859.074

Bedrijfskosten 2.077.288 2.102.361 2.102.123

Resultaat voor belastingen -/- 19.440 5.523 -/- 254.085

JTV

2018 2019 2020

Balanstotaal 87.732 282.889 80.525

EV -/- 146.611 -/- 241.269 -/- 290.423

VV LL 134.825 106.754 110.320

VV KL 99.521 417.411 260.628

Bruto marge 164.791 288.775 351.705

Bedrijfskosten 172.513 369.395 298.545

Resultaat voor belastingen -/- 16.681 -/- 94.658 -/- 49.154

JB

2018 2019 2020

Balanstotaal 160.525 158.772 56.362

EV -/- 222.944 -/- 234.477 -/- 242.638

VV LL 160.000 160.000 160.000

VV KL 223.469 233.249 139.010

Bruto marge 123.899 125.432 128.229

Bedrijfskosten 117.810 121.377 136.134

Resultaat voor belastingen -/- 8.648 -/- 11.533 -/- 8.161

Keusani

2018 2019 2020

Balanstotaal 485.806 292.508 310.827

EV -/- 208.450 -/- 230.125 -/- 260.019

VV LL 50.000 50.000 50.000

VV KL 644.255 472.639 520.846

Bruto marge 76.004 125.484 169.208

Bedrijfskosten 198.256 131.117 197.979

Resultaat voor belastingen -/- 127.965 -/- 21.675 -/- 29.894

De Bruin

2018 2019 2020

Balanstotaal 448.702 370.670 181.097

EV 27.746 57.879 -/- 122.009

VV LL 13.000 13.000 13.000

VV KL 407.956 299.791 290.106

Bruto marge 743.029 830.464 569.154

Bedrijfskosten 712.715 789.803 748.342

Resultaat voor belastingen 17.054 30.133 -/- 179.888

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

JTA: 29
JTV: 7
JB: 3
Keusani: 2
De Bruin: 13

11-02-2021

 1

Boedelsaldo

Toelichting

De Bruin: € 1.171,35

11-02-2021

 1

Toelichting

JTA: € 129.437,60
JTV: € 35.931,83
JB: € 13.875,63
Keusani: € 38.556,64
De Bruin: € 36.578,34

11-05-2021

 2

Toelichting

JTA: € 20.957,61
JTV: € 51.798,98
JB: € 13.950,68
Keusani: € 46.703,40
De Bruin: € 38.154,37

09-08-2021

 3

Toelichting

JTA: € 22.408,10
JTV: € 52.193,46
JB: € 15.450,68
Keusani: € 46.703,40
De Bruin: € 48.707,06

09-11-2021

 4

Toelichting

JTA: € 22.128,58
JTV: € 52.193,46
JB: € 16.448,18
Keusani: € 48.203,40
De Bruin: € 58.707,06

07-02-2022

 5

Toelichting

05-05-2022

 6

JTA: € 22.309,89
JTV: € 59.699,71
JB: € 16.448,18
Keusani: € 48.203,40
De Bruin: € 58.707,06

Toelichting

JTA: € 22.549,00
JTV: € 28.480,99
JB: € 16.448,18
Keusani: € 48.203,40
De Bruin: € 58.707,06

03-08-2022



Verslagperiode

van

8-1-2021

t/m

5-2-2021

11-02-2021

 1

van

6-2-2021

t/m

7-5-2021

11-05-2021

 2

van

8-5-2021

t/m

6-8-2021

09-08-2021

 3

van

7-8-2021

t/m

5-11-2021

09-11-2021

 4

van

6-11-2021

t/m

4-2-2022

07-02-2022

 5

van

5-2-2022

t/m

29-4-2022

05-05-2022

 6

van

30-4-2022

t/m

29-7-2022

03-08-2022

 **7**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	226 uur 17 min
2	119 uur 24 min
3	56 uur 48 min
4	17 uur 24 min
5	23 uur 0 min
6	14 uur 54 min
7	15 uur 54 min
totaal	473 uur 41 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Directie: de heren R.M.G. Schoonenberg ("RS") en W. Bogaard ("WB").
Respectievelijk enig bestuurder/100% aandeelhouder van Azahar B.V. en
Trascebo B.V. (RS) en Bogaard Beheer
B.V. (WB).

11-02-2021

 1

Deze beide vennootschappen: Trascebo B.V. en Bogaard Beheer B.V. zijn ieder
50% aandeelhouder en bestuurder van de faillieten:

- Jansen Terborg Aannemingsbedrijf B.V.
- Technisch Installatiebedrijf De Bruin B.V.
- Keusani B.V.
- Jansen-Bouman B.V.
- Jansen Tegelwerken Varsselder B.V.

1.2 Lopende procedures

Niet van toepassing.

11-02-2021

 1

1.3 Verzekeringen

Onder de AVB-verzekering en CAR-verzekering van JTA is tevens JTV
meeverzekerd. Daarnaast lopen er separate AVB-verzekeringen voor De Bruin,
JB en Keusani en inventaris-/goederenverzekeringen voor JTA en Keusani.

11-02-2021

 1

De premies zijn betaald. Er is dekking tot 1 maart 2021.

De verzekeringen zijn inmiddels door de curator opgezegd. Tevens zijn de
premierestituties overgemaakt naar de betreffende boedelrekeningen.

11-05-2021

 2

1.4 Huur

Keusani heeft een huurovereenkomst gesloten met J.Th.M. Helmink Beheer
Gaanderen B.V., nader "Helmink", in verband met het winkelpand met
kantoorruimte en magazijnruimten gelegen aan Fabriekstraat 30 te (7005 AR)
Doetinchem. De curator heeft de huurovereenkomst opgezegd.

11-02-2021

 1

Tevens bestaan er nog enkele huurovereenkomsten i.v.m. roerende zaken. De
overeenkomsten zijn door de curator opgezegd.

1.5 Oorzaak faillissement

Het bestuur van faillieten meldde dat in 2020 forse verliezen op enkele
bouwprojecten zijn geleden. Voorts was de inzetbaarheid van werknemers
relatief laag als gevolg ziekteverzuim/quarantaine van een aantal
medewerkers.

11-02-2021

 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

JTA: 29

JTV: 7

JB: 3

Keusani: 2

De Bruin: 13

11-02-2021

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

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

12-1-2021	54	
-----------	----	--

totaal	54	
---------------	----	--

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Zie hierna onder punt 6.4.

11-02-2021



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Ja, € 4.717,00 is verwerkt in de opbrengst onder punt 6.6.

11-02-2021



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Zie hierna onder punt 6.4.

11-02-2021



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Keusani (boedeldebiteuren)		€ 1.740,00	
JTA (pre-faillissementsdebiteuren)	€ 417.994,43	€ 92.053,20	
JTA (boedeldebiteuren)		€ 63.995,07	

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Keusani (pre-faillissementsdebiteuren)	€ 65.649,20	€ 14.257,08	
De Bruin (pre-faillissementsdebiteuren)	€ 51.068,93	€ 26.008,95	
De Bruin (boedeldebiteuren)		€ 11.925,64	
JTV (boedeldebiteuren)		€ 14.823,75	
JB (pre-faillissementsdebiteuren)	€ 15.022,04	€ 14.585,59	
JTV (pre-faillissementsdebiteuren)	€ 69.680,40	€ 27.431,73	
totaal	€ 619.415,00	€ 266.821,01	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Volgens de debiteurenlijst op datum faillissement:

11-02-2021



JTA: € 413.890,15

JTV: € 70.088,07

JB: € 15.022,04

Keusani: € 81.061,70

De Bruin: € 59.553,77

De debiteurenlijsten die aan de curator op datum faillissement waren verstrekt, waren deels achterhaald.

11-05-2021



Opbrengsten tot en met het derde verslag

09-11-2021



JTA (pre-faillissementsdebiteuren) € 90.102,71

JTV (pre-faillissementsdebiteuren) € 20.284,72

JB (pre-faillissementsdebiteuren) € 12.088,09

Keusani (pre-faillissementsdebiteuren) € 12.757,08

De Bruin (pre-faillissementsdebiteuren) € 5.456,26

JTA (boedeldebiteuren) € 63.995,07

Mutaties tussen het derde en het vierde verslag

JTA (pre-faillissementsdebiteuren) € 1.450,49

JTV (pre-faillissementsdebiteuren) € 394,51

JB (pre-faillissementsdebiteuren) € 1.500,00

De Bruin (pre-faillissementsdebiteuren) € 10.552,69

Mutaties tussen het vierde en het vijfde verslag:

07-02-2022



JB (pre-faillissementsdebiteuren): € 997,50

Keusani (pre-faillissementsdebiteuren): € 1.500,00

De Bruin (pre-faillissementsdebiteuren) € 10.000,00

Mutaties tussen het vijfde en zesde verslag:

05-05-2022



JTV (pre-faillissementsdebiteuren): € 6.752,50

JTV (boedeldebiteuren): € 753,75

Mutaties tussen het zesde en zevende verslag:

03-08-2022



JTV (pre-faillissementsdebiteuren): € 500,00

4.2 Werkzaamheden debiteuren

In zijn totaliteit is er voor een bedrag van ca. € 90.000,00 dispuuten met debiteuren.

09-11-2021



Op dit moment staat er nog een bedrag open van € 40.000,-. Over de hoogte van dit bedrag bestaat geen dispuut, maar de debiteur heeft betalingsproblemen en zoekt thans naar een oplossing om de vordering te kunnen voldoen.

07-02-2022



Er staat nog één vordering open van € 40.000,-. Deze wordt niet betwist. De debiteur probeert thans een financiering (middels een hypotheek) aan te vragen om daarvan de vordering te voldoen. Hierover wordt veel gecorrespondeerd tussen partijen. De aanvraag is nog lopende.

05-05-2022



Failliet heeft een vordering op een debiteur ten bedrage van € 40.000,-. De vordering wordt niet door de debiteur betwist. De debiteur heeft de afgelopen periode gezocht naar financiële mogelijkheden om de vordering te kunnen voldoen. In dit kader tracht de debiteur financiering te verkrijgen middels een hypotheek. De aanvraag loopt. De curator wacht nog op akkoord. Voorts wordt gecorrespondeerd over een mogelijke regeling voor de restantvordering. De verwachting is dat deze kwestie de komende verslagperiode kan worden afgewikkeld.

03-08-2022



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Keusani: € 2.452,59

11-05-2021



5.2 Leasecontracten

Voor zover bekend bestonden er geen leasecontracten op datum faillissement.

11-02-2021



5.3 Beschrijving zekerheden

Vorderingen door zekerheden gedekt:

11-02-2021



- Rabobank de vijf faillieten: totaal: € 50.000,- krediet: gebruikelijke verpandingen. Pandrecht niet relevant: is thans een creditsaldo.
- Helmink, Keusani: circa € 90.000,- (in verband met een verstrekte geldlening en achterstallige huurpenningen). Gebruikelijk verpandingen. Met uitzondering van vorderingen. Pandakte dateert van september 2016. Er hebben geen latere verpandingen plaatsgevonden. Dit deel van het pandrecht heeft geen waarde.

Inzake JTA bleek er nog een schuld te bestaan aan de bank van circa € 22.000,00 waarop door JTA een pandrecht was verleend. Gezien de omvang van de pandrechten kon deze schuld worden ingelost. De schuld was iets lager dan € 22.000,00 echter door de boedel is enkele honderden euro's meer betaald in verband met de kosten voor het in stand houden van de bankrekening opdat debiteuren ook nog op die rekening kunnen betalen. Daarnaast is er nog sprake van een gestelde bankgarantie van circa € 20.000,00, daartegenover is door JTA een depotbedrag (spaarrekening) gesteld. De curator probeert de bankgarantie "vrij te spelen".

11-05-2021



Bankgarantie. Wordt vervolgd.

09-11-2021



Degene ten behoeve van wie de bankgarantie is gesteld, heeft de bank verzocht over te gaan tot uitkering van de bankgarantie. De curator heeft zich daartegen verzet. Thans vindt overleg plaats tussen degene ten behoeve van wie de bankgarantie is gesteld en de curator om dit op te lossen.

07-02-2022



De bankgarantie is geclaimd door degene ten behoeve van wie de bankgarantie is gesteld en is inmiddels ook uitbetaald door de bank. Hiertegen is door de curator bezwaar gemaakt. De wederpartij stelt dat zij een vordering heeft op de boedel wegens geleden schade, hetgeen de curator betwist. De curator is daarenboven van mening dat er sprake is van een vordering van de boedel op de wederpartij wegens nog niet gefactureerde werkzaamheden. Hierover wordt gecorrespondeerd met de wederpartij teneinde te bezien of er een regeling in der minne bereikt kan worden.

05-05-2022



Er is tot op heden geen regeling in der minne bereikt. De curator overweegt gerechtelijke stappen te nemen.

03-08-2022



5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Een aantal crediteuren heeft een beroep gedaan op eigendomsvoorbehoud. Op dit moment wordt geïnventariseerd welke goederen er nog aanwezig zijn. Er zal binnenkort een ophaaldag worden ingepland.

11-02-2021



De ophaaldag heeft plaatsgevonden. De crediteuren die goederen hebben opgehaald, zijn gevraagd om deze in mindering te brengen op hun vordering.

11-05-2021



5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Zie hierna onder punt 6.4.

11-02-2021



1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Waar mogelijk zijn tijdens de boedelperiode werkzaamheden voortgezet.

11-02-2021



1

6.2 Financiële verslaglegging

Dit zal in het volgende verslag worden opgenomen.

11-02-2021



1

JTA

Opbrengst: € 38.739,09

Kosten: € 2.401,37

Verzekeringen: € 1.130,52

Totaal: € 35.207,20

11-05-2021



2

JTV

Opbrengst: € 14.070,00

Kosten: € 970,31

Totaal: € 13.099,69

De Bruin

Opbrengst: € 11.925,64

Kosten: € 737,67

Totaal: € 11.187,97

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Een activatransactie met Helmink: voorraden en inventaris en twee doorstarts: een deel van de activiteiten van JTA is verkocht aan JT Bouw; een deel van de activiteiten van JTV is verkocht aan H.T.G.M. Jansen Beheer B.V. In beide doorstarts is er vooral goodwill verkocht.

11-02-2021

 1

6.5 Verantwoording

Taxatie NTAB en informatie uit de administratie/advies Nuijten & Nederpel.

11-02-2021

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

11-02-2021

 1

Activatransactie met Helmink: door de boedel is door deze transactie aan de pandhouder door verrekening voldaan € 69.523,-. De boedel ontvangt daarnaast van Helmink € 55.000,-. Van dat bedrag komt € 15.000,- exclusief btw toe aan WT Materieel B.V. aangezien ook zaken van haar door de boedel zijn verkocht.

Doorstart JTA aan JT Bouw : € 9.000,-

Doorstart JTV aan H.T.G.M. Jansen Beheer B.V.: € 8.000,-

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

11-02-2021

 1

€ 6.600,-. Dit is opgenomen onder de opbrengst.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie van faillieten is veilig gesteld door Insolvit/Nederpel.

11-02-2021

 1

De door Nederpel opgestelde infoscan is door de curator ontvangen en bestudeerd. Door de curator zijn nadere vragen aan het bestuur gesteld.

11-05-2021

 2

Het bestuur heeft de vragen beantwoord. Naar aanleiding daarvan zijn nog nadere vragen gesteld.

09-08-2021

 3

Op dit moment acht de curator de door hem gestelde vragen als voldoende beantwoord.

07-02-2022

 5

7.2 Depot jaarrekeningen

JTA:

2019: 29-10-2020

2018: 8-5-2019

2017: 6-5-2019

JTV:

2016: 23-11-2017

2015: 28-10-2016

2014: 20-10-2015

JB:

2019: 13-11-2020

2018: 13-11-2020

2017: 13-11-2020

Keusani: -

De Bruin:

2019: 30-10-2020

2018: 30-10-2020

2017: 30-10-2020

11-02-2021

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

11-02-2021

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Wordt onderzocht.

11-02-2021

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

11-02-2021

 1

Nee

Toelichting

Uit onderzoek is niet gebleken dat er sprake is van onbehoorlijk bestuur.

09-11-2021

 4

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

11-02-2021



1

Nee

09-11-2021



4

Toelichting

Uit onderzoek is niet gebleken dat er sprake is van paulianeus handelen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

JTA: € 190,58 (ClaimsAgent), salaris curator (PM) en UWV (PM)
JTV: € 24,20 (ClaimsAgent), salaris curator (PM) en UWV (PM)
JB: € 6,05 (ClaimsAgent), salaris curator (PM) en UWV (PM)
Keusani: € 51,43 (ClaimsAgent), € 6.323,23 (huur januari 2021), salaris curator (PM) en UWV (PM)
De Bruin: € 45,38 (ClaimsAgent), salaris curator (PM) en UWV (PM)

11-02-2021



1

Toelichting

JTA: € 263,18 (ClaimsAgent), € 3.200,58 (huur na datum faillissement), salaris curator (PM) en UWV (PM)
JTV: € 33,28 (ClaimsAgent), salaris curator (PM) en UWV (PM)
JB: € 9,08 (ClaimsAgent), € 15.808,60 (UWV) en salaris curator (PM)
Keusani: € 60,50 (ClaimsAgent), € 6.323,23 (huur januari 2021), € 11.860,14 UWV, € 8.500,00 en salaris curator (PM)
De Bruin: € 51,43 (ClaimsAgent), salaris curator (PM) en UWV (PM)

11-05-2021



2

Toelichting

JTA: € 272,25 (ClaimsAgent), € 3.200,58 (huur na datum faillissement), salaris curator (PM) en UWV € 202.364,79
JTV: € 33,28 (ClaimsAgent), salaris curator (PM) en UWV € 44.519,87
JB: € 9,08 (ClaimsAgent), € 15.808,60 (UWV) en salaris curator (PM)
Keusani: € 63,53 (ClaimsAgent), € 9.531,89 (huur tot en met 12 februari 2021), € 11.860,14 UWV, € 8.500,00 en salaris curator (PM)
De Bruin: € 57,48 (ClaimsAgent), salaris curator (PM) en UWV € 83.024,24

09-08-2021



3

Toelichting

09-11-2021



4

JTA: € 272,25 (ClaimsAgent), € 3.200,58 (huur na datum faillissement), salaris curator (PM) en UWV € 202.364,79
JTV: € 33,28 (ClaimsAgent), salaris curator (PM) en UWV € 44.519,87
JB: € 9,08 (ClaimsAgent), € 15.808,60 (UWV) en salaris curator (PM)
Keusani: € 63,53 (ClaimsAgent), € 9.531,89 (huur tot en met 12 februari 2021), € 11.860,14 UWV, € 8.500,00 en salaris curator (PM)
De Bruin: € 57,48 (ClaimsAgent), salaris curator (PM) en UWV € 83.024,24

Toelichting

07-02-2022



5

JTA: € 272,25 (ClaimsAgent), € 3.200,58 (huur na datum faillissement), salaris curator (PM) en UWV € 202.364,79
JTV: € 33,28 (ClaimsAgent), salaris curator (PM) en UWV € 44.519,87
JB: € 9,08 (ClaimsAgent), € 15.808,60 (UWV) en salaris curator (PM)
Keusani: € 63,53 (ClaimsAgent), € 9.531,89 (huur tot en met 12 februari 2021), € 12.829,88 UWV, € 8.500,00 en salaris curator (PM)
De Bruin: € 57,48 (ClaimsAgent), salaris curator (PM) en UWV € 94.974,30

Toelichting

05-05-2022



6

JTA: € 272,25 (ClaimsAgent), € 3.200,58 (huur na datum faillissement), salaris curator (PM) en UWV € 218.272,31
JTV: € 33,28 (ClaimsAgent), salaris curator (PM) en UWV € 44.519,87
JB: € 9,08 (ClaimsAgent), € 15.808,60 (UWV) en salaris curator (PM)
Keusani: € 63,53 (ClaimsAgent), € 9.531,89 (huur tot en met 12 februari 2021), € 12.829,88 UWV, € 8.500,00 en salaris curator (PM)
De Bruin: € 57,48 (ClaimsAgent), salaris curator (PM) en UWV € 94.974,30

8.2 Pref. vord. van de fiscus**Toelichting**

11-02-2021



1

JTA: € 2.784,00
De Bruin: € 3.416,00

Toelichting

11-05-2021



2

JTA: € 91.359,00
JTV: € 38.693,00
JB: € 35.521,00
Keusani: € 22.651,00
De Bruin: € 56.096,54

Tegen een aantal aanslagen van de Belastingdienst is bezwaar aangetekend en/of zal aangifte worden gedaan om de aanslag te verminderen.

Toelichting

09-08-2021



3

JTA: € 113.170,00
JTV: € 68,00
JB: € 18.659,00
Keusani: € 12.351,00
De Bruin: € 51.217,54

Toelichting

09-11-2021

 4

JTA: €
JTV: € 68,00
JB: € 18.659,00
Keusani: € 12.351,00
De Bruin: € 51.217,54

Toelichting

07-02-2022

 5

JTA: € 113.153,00
JTV: € 68,00
JB: € 18.676,00
Keusani: € 12.359,00
De Bruin: € 51.217,54

Toelichting

05-05-2022

 6

JTA: € 113.153,00
JTV: € 68,00
JB: € 18.676,00
Keusani: € 12.359,00
De Bruin: € 51.217,54

De Belastingdienst heeft inzake Keusani naheffingsaanslagen OB opgelegd vanaf 1 oktober 2016 tot aan datum faillissement in verband met teruggave van de btw over de betaalde maandelijkse huur. De Belastingdienst stelde zich aanvankelijk op het standpunt dat, omdat er geen maandelijkse facturen werden ontvangen door failliet, failliet geen recht had op btw-teruggave. De curator heeft zich op het standpunt gesteld dat nu er door de verhuurder maandelijks facturen werden opgemaakt en de btw door de verhuurder aan de Belastingdienst is afgedragen, de btw door failliet terecht werd teruggevraagd. Van enige benadeling van de Belastingdienst was derhalve geen sprake.

De Belastingdienst heeft inmiddels de aanslagen verminderd en de vordering van de Belastingdienst is hierop aangepast.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet bekend.

11-02-2021

 1

Toelichting

JB: € 6.167,14
Keusani: € 3.974,42

11-05-2021

 2

Toelichting

JTA: € 168.903,84
JTV: € 33.667,96
JB: € 6.167,14
Keusani: € 3.974,42
De Bruin: € 51.217,54

09-08-2021

 3

Toelichting

JTA: € 168.903,84
JTV: € 33.667,96
JB: € 6.167,14
Keusani: € 3.974,42
De Bruin: € 37.961,30

07-02-2022

 5

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Keusani: € 15.292,25

11-02-2021

 1

Toelichting

Keusani: € 15.292,25
De Bruin: € 1.444,60

11-05-2021

 2

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Toelichting

JTA: 63
JTV: 9
JB: 3
Keusani: 17
De Bruin: 15

11-02-2021

 1

Toelichting

JTA: 90
JTV: 13
JB: 4
Keusani: 23
De Bruin: 17

11-05-2021

 2

Toelichting

JTA: 93
JTV: 14
JB: 5
Keusani: 24
De Bruin: 19

09-08-2021

 3

Toelichting

JTA: 93
JTV: 14
JB: 5
Keusani: 25?????
De Bruin: 19

09-11-2021

 4

Toelichting

JTA: 95
JTV: 14
JB: 5
Keusani: 26
De Bruin: 21

07-02-2022

 5

Toelichting

JTA: 96
JTV: 14
JB: 5
Keusani: 26
De Bruin: 22

05-05-2022

 6

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Toelichting

JTA: € 497.823,07
JTV: € 29.576,12
JB: € 5.739,58
Keusani: € 46.520,09
De Bruin: € 50.378,63

11-02-2021



Toelichting

JTA: € 934.977,54
JTV: € 51.499,78
JB: € 16.643,98
Keusani: € 86.220,93
De Bruin: € 61.576,65

11-05-2021



Toelichting

JTA: € 948.764,65
JTV: € 51.500,08
JB: € 18.525,98
Keusani: € 86.276,69
De Bruin: € 64.159,40

09-08-2021



Toelichting

JTA: € 948.764,65
JTV: € 51.500,08
JB: € 18.525,98
Keusani: €
De Bruin: € 64.159,40

09-11-2021



Toelichting

JTA: € 1.025.404,06
JTV: € 51.500,08
JB: € 18.525,98
Keusani: € 26.484,95
De Bruin: € 92.812,87

07-02-2022



Toelichting

JTA: € 1.067.269,62
JTV: € 51.500,08
JB: € 18.525,98
Keusani: € 86.484,95
De Bruin: € 93.043,22

05-05-2022



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

11-02-2021

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

11-02-2021

 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Incasso debiteuren, rechtmatigheidsonderzoek en quick scan.	11-02-2021  1
Incasso debiteuren en rechtmatigheidsonderzoek.	11-05-2021  2
Voortzetten rechtmatigheidsonderzoek en debiteurenincasso.	09-08-2021  3
Voortzetten rechtmatigheidsonderzoek en debiteurenincasso.	09-11-2021  4
Debiteurenincasso, bankgarantie en afwikkeling.	07-02-2022  5
Debiteurenincasso, bankgarantie en afwikkeling.	05-05-2022  6
 Debiteurenincasso, bankgarantie en afwikkeling.	03-08-2022  7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Onbekend.	11-02-2021  1
-----------	---

10.3 Indiening volgend verslag

 3-11-2022	03-08-2022  7
---	---

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen