

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	06-03-2023
Insolventienummer	F.17/21/22
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000188592:F001
Datum uitspraak	30-04-2021

R-C	mr. H.J. Idzenga
Curator	mr S.L. Elzinga

Algemene gegevens


Naam onderneming

Duijvestijn Holding Epe B.V. 04-06-2021
 1

Gegevens onderneming

Duijvestijn Holding Epe B.V. KvK 01064719 04-06-2021
Tramdyk 1, (8535 WJ) Follega  1


Activiteiten onderneming

Handelsregister: holding, beleggingsinstelling 04-06-2021
De onderneming houdt aandelen in andere vennootschappen, de onderneming  1
hield zich bezig met projectontwikkeling.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 167.375,06	€ 50.907,00	€ 1.572.900,11
2017			€ 1.505.591,20

Toelichting financiële gegevens

De curator beschikt niet over een bijgewerkte administratie. Bovengenoemde 04-06-2021
gegevens zijn ontleend aan een aangetroffen saldijst "Boekhouding 2018".  1

Gemiddeld aantal personeelsleden

1

04-06-2021

 1

Toelichting

De DGA, wijlen de heer M.J.M. Duijvestijn, was de enige werknemer.

Boedelsaldo

€ 405,27

04-06-2021

 1

Toelichting

Zie bijgaand financieel verslag

€ 33.905,27

03-09-2021

 2

€ 33.889,37

03-03-2022

 4

€ 33.889,37

05-12-2022

 7

€ 133.325,77

06-03-2023

 **8**

Verslagperiode

van

30-4-2021

t/m

28-5-2021

van

29-5-2021

t/m

28-8-2021

van

6-5-2022

t/m

28-11-2021

van

29-11-2011

t/m

28-2-2022

van

1-3-2022

t/m

28-5-2022

van

29-5-2022

t/m

28-8-2022

van

29-8-2022

t/m

28-11-2022

van

29-11-2022

t/m

28-2-2023

04-06-2021

 1

03-09-2021

 2

10-12-2021

 3

03-03-2022

 4

03-06-2022

 5

05-09-2022

 6

05-12-2022

 7

06-03-2023

 **8**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	40 uur 48 min
2	94 uur 36 min
3	38 uur 12 min
4	15 uur 18 min
5	11 uur 24 min
6	6 uur 24 min
7	17 uur 36 min
8	18 uur 42 min
totaal	243 uur 0 min

Toelichting bestede uren

Voornamelijk onderzoek en inventarisatie.

04-06-2021

 1

Voornamelijk onderzoek naar activa, boekenonderzoek, overleg derden en (gerechtelijke) incasso vorderingen.

03-09-2021

 2

Voornamelijk onderzoek, correspondentie, overleg met betrokken partijen en derden en het voeren van een gerechtelijke procedure in verband met het trachten te verhalen van de vordering in rekening-courant.

10-12-2021

 3

De uren zijn hoofdzakelijk besteed aan de procedure die verband houdt met de incasso van de rekening-courantvordering op de DGA.

03-03-2022

 4

Voornamelijk correspondentie met betrekking tot de status van de gerechtelijke procedure en de vereffening van de nalatenschap.

05-09-2022

 6

De werkzaamheden in deze periode hadden voornamelijk betrekking op de gerechtelijke procedure, executie van het vonnis, monitoren van de afwikkeling van de nalatenschap en overleggen met de vereffenaar, belastingdienst en debiteuren.

05-12-2022

 7

Voornamelijk inning van vorderingen na inroepen pauliana (niet zijnde faillissementspauliana), onderhandelingen na gerechtelijke procedure en verslaglegging/post/corr. nabestaanden bestuurder.

06-03-2023

 **8**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

DGA was de heer Martinus Josephus Maria Duijvestijn, geboren 28-08-1943, overleden 07-02-2021.

04-06-2021

 1

1.2 Lopende procedures

Niet bekend

04-06-2021

 1

1.3 Verzekeringen

Niet bekend

04-06-2021

 1

1.4 Huur

Niet bekend, niet waarschijnlijk.

04-06-2021

 1

1.5 Oorzaak faillissement

De DGA is op 7 februari 2021 overleden. De erven hebben schulden van de vennootschap aangetroffen en op basis daarvan besloten tot een faillissementsaangifte.

04-06-2021

 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

04-06-2021



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

1

04-06-2021



Toelichting

Tot 7 februari 2021 was de DGA in dienst van de vennootschap.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Overleg en correspondentie Belastingdienst

04-06-2021



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Ligplaats Elahuizen			
Poeldijk Elahuizen			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

De onderneming hield zich bezig met projectontwikkeling. Voor het project "Elahuizen-Uitbreiding" werd ruim 4 hectare grond aangeschaft welke grond per bouwkvavel werd verkocht. Uit dit project resteren nog:

04-06-2021



1) Een ligplaats, althans een 'perceel' water, aan de Joop Schweitzerstrjitte te Elahuizen

2) De straat Poeldijk te Elahuizen, belast met een erfdienstbaarheid totdat deze weg de bestemming openbare weg heeft verkregen.

1) perceel water:

In de verslagperiode is dit perceel ter overname aangeboden aan de eigenaren van belendende percelen. Een vertegenwoordiger van groep heeft

03-09-2021



nadere vragen gesteld welke vragen na onderzoek zijn beantwoord. Het aanbod aan de eigenaren staat nog open.

2) Poeldijk:

Betreft openbare weg. Met betrekking tot deze weg blijkt dat bij aanvang van het project Elahuizen-Uitbreiding met de gemeente is overeengekomen dat die weg na afronding van het project om niet aan de gemeente wordt overgedragen. Er zijn geen andere gegadigden voor dit object. De curator heeft de gemeente laten weten dat tegen ontvangst van een tekengeld ad € 1.500,- bereid is om mee te werken aan de overdracht. Het aanbod aan de gemeente staat nog open.

1) ter zake het perceel water hebben de eigenaren van de belendende percelen, aan wie de curator het perceel water te koop heeft aangeboden, aangegeven dit perceel eventueel tegen betaling van slechts een symbolisch bedrag te willen overnemen. De curator onderzoekt nu de mogelijkheden om het perceel op andere wijze te gelde te maken.

10-12-2021



2) het aanbod aan de gemeente om tegen ontvangst van tekengeld de openbare weg over te dragen, staat nog open. De gemeente voert over dit voorstel intern overleg.

1) Nog geen ontwikkelingen

03-03-2022



2) De gemeente heeft het aanbod, om de openbare weg tegen betaling van tekengeld over te nemen, aanvaard. De levering moet nog plaatsvinden. Door het vertrek van de behandelaar lijkt deze kwestie stil te liggen.

1. Nog geen ontwikkelingen;
2. Na het vertrek van de (interim) behandelaar, heeft de gemeente vooralsnog niet (meer) gereageerd op het verzoek dit 'dossier' verder te behandelen. De curator blijft de gemeente benaderen.

03-06-2022



Inmiddels heeft zich opnieuw iemand namens de gemeente De Fryske Marren gemeld die heeft toegezegd de kwestie met betrekking tot de openbare weg aan de Poeldijk verder in behandeling te nemen en aan het college van B&W voor te zullen leggen. Het aanbod van de curator om, tegen ontvangst van tekengeld ten bedrage van € 1.500,--, mee te werken aan overdracht van de openbare weg aan de gemeente, staat nog open.

05-09-2022



Wat betreft de eventuele verkoop van het perceel water beraadt de curator zich nog op de (on)mogelijkheden om dit perceel te gelde te maken.

In de status van eventuele overname van de openbare weg aan de Poeldijk door de gemeente en de beslissing daaromtrent van het college van B&W is de curator zijn geen wijzigingen, omdat de curator geen bericht meer heeft ontvangen van de gemeente. De curator zal de zaak opnieuw onder de aandacht brengen bij de gemeente en daarbij eveneens de gemeenteraad en/of het college van b&w benaderen.

05-12-2022



Wat betreft de eventuele verkoop van het perceel water is de curator voornemens een (gespecialiseerd) makelaar te raadplegen om te beoordelen of het perceel redelijkerwijs te verkopen is.

Na aandringen van de curator beraadt de gemeente zich op overname van de openbare weg aan de Poeldijk te Elahuizen tegen betaling van een boedelbijdrage (onder voorbehoud instemming van de rechter-commissaris). Overname van deze openbare weg is aan het college van b&w voorgelegd.






06-03-2023



De verwachting is dat het college in de komende verslagperiode hierover een besluit neemt.

Over de inschakeling van een deskundige over de verkoopbaarheid van het perceel water heeft de curator nog geen beslissing genomen.

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Inventarisatie	04-06-2021
	 1
Uitzoekwerk, correspondentie derden	03-09-2021
	 2
Correspondentie met derden	10-12-2021
	 3
Correspondentie met de gemeente De Fryske Marren.	05-09-2022
	 6
Correspondentie met de gemeente De Fryske Marren.	06-03-2023
	 8

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
niet aangetroffen		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk


Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
1) deelneming Duijvestijn Aviation B.V.		
2) deelneming Duijvestijn Horeca Lemmer B.V.		
3) deelneming Jachtservice Koudum B.V.		
4) deelneming WJM Yachtsales B.V.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00


Toelichting andere activa

1) Betreft 100% deelneming in Duijvestijn Aviation B.V. Deze vennootschap heeft een vordering van € 833.233 op de nalatenschap van de DGA van de gefailleerde. De vennootschap heeft momenteel geen bestuurder. De curator overweegt om zich als vereffenaar van deze vennootschap te laten benoemen. 04-06-2021  1


2) Betreft 100% deelneming in Duijvestijn Horeca Lemmer B.V. Volgens mededeling van de kinderen van de DGA van gefailleerde en mededeling van de voormalige boekhouder, is deze vennootschap al geruime tijd niet meer actief en beschikt zij niet over baten. De curator overweegt om deze vennootschap te ontbinden.


3) Betreft 100% deelneming in Jachtservice Koudum B.V. Volgens mededeling van de kinderen van de DGA van gefailleerde en mededeling van de voormalige boekhouder, is deze vennootschap al geruime tijd niet meer actief en beschikt zij niet over baten. De curator overweegt om deze vennootschap te ontbinden.

4) Betreft 60% deelneming in WJM Yachtsales B.V. Deze vennootschap heeft op dit moment geen bestuurder. De overige 40% van de aandelen zijn eigendom van de heer W.A.M. de Rooij in Lemmer. De curator zal met De Rooij overleggen over de toekomst van deze vennootschap. WJM Yachtsales B.V. houdt alle aandelen in Winterstalling Lemmer B.V.

1 t/m 3) De curator heeft de besloten vennootschappen Duijvestijn Aviation B.V. Duijvestijn Horeca Lemmer B.V. en Jachtservice Koudum B.V. ontbonden. Vanwege het ontbreken van baten heeft geen vereffening plaats gevonden. 03-09-2021  2

4) In de verslagperiode heeft de curator overlegd met de mede-aandeelhouder. Het lijkt erop dat de schulden van deze vennootschap de baten overtreffen. De curator heeft de mede-aandeelhouder tot en met oktober 2021 de gelegenheid gegeven om tot een regeling te komen met alle crediteuren van deze vennootschap en haar deelneming Winterstalling Lemmer B.V. Indien geen regeling tot stand komt lijkt een faillissementsaangifte de enige optie.

Wat betreft de deelneming in WJM Yachtsales B.V. heeft de curator een AvA bijeengeroepen, alweer een besluit over de aangifte van het faillissement van deze vennootschap op de agenda stond. De medeaandeelhouder heeft zich van stemming onthouden, de curator heeft, met een meerderheid van stemmen, voorgestemd. De curator onderzoekt nu de mogelijkheid om tot aangifte van het faillissement van WJM Yachtsales B.V. te komen (de vennootschap heeft geen bestuur). 10-12-2021  3

De curator overweegt af te zien van aangifte van het faillissement van WJM Yachtsales B.V., enerzijds omdat dit afstuit op het feit dat er geen bestuur is dat de aangifte daadwerkelijk kan doen (en hiervoor eerst op dat punt door de 05-09-2022  6

AvA een besluit dient te worden genomen) en anderzijds omdat een faillissement van WJM Yachtsales B.V. waarschijnlijk niet tot enige (relevante) opbrengst voor de boedel zal leiden.

De curator is voornemens een verzoek aan de r-c te doen tot het buiten liquidatie laten van de aandelen die de failliet bv houdt in het kapitaal van WJM Yachtsales B.V.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator de rechter-commissaris verzocht de aandelen die gefailleerde houdt in het kapitaal van WJM Yachtsales B.V. buiten liquidatie te houden, omdat deze geen reële waarde hebben c.q. onverkoopbaar zijn. De rechter-commissaris heeft hiervoor toestemming verleend. De curator ziet ook af van het (trachten te) bewerkstelligen van het faillissement van WJM Yachtsales B.V.

05-12-2022

 7

3.9 Werkzaamheden andere activa

Inventarisatie

04-06-2021

 1

Onderzoek, overleg derden

03-09-2021

 2

Overleg derden, waaronder met de medeaandeelhouder van WJM Yachtsales.

10-12-2021

 3

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
1 RC-vordering DGA	€ 1.392.023,00	€ 109.500,00	
2 RC-vordering Duijvestijn Aviation B.V.	€ 309.223,25		
3 RC-vordering Duijvestijn Horeca Lemmer B.V.	€ 110.324,87		
4 RC-vordering Jachtservice Koudum B.V.	€ 353.928,19		
5 Rabobank rekening courant	€ 405,27	€ 405,27	
totaal	€ 2.165.904,58	€ 109.905,27	€ 0,00

Toelichting debiteuren

1) Betreft rekening-courantvordering op de nalatenschap van de DGA. De erfgenamen hebben de nalatenschap beneficiair aanvaard. De vordering is ingediend bij de vereffenaars van de nalatenschap.

04-06-2021

 1

2) Betreft rekening-courantvordering op 100% deelneming Duijvestijn Aviation B.V. Deze vennootschap heeft een vordering op de nalatenschap van € 833.233,-.

3) Betreft rekening-courantvordering op 100% deelneming Duijvestijn Horeca Lemmer B.V. Volgens verklaringen van derden is deze vennootschap niet meer actief. Uit de boekhouding blijkt een voorziening wegens oninbaarheid ter grootte van deze vordering.

4) Betreft rekening-courantvordering op 100% deelneming Jachtservice Koudum B.V. Volgens verklaringen van derden is deze vennootschap niet meer actief. Uit de boekhouding blijkt een voorziening wegens oninbaarheid ter grootte van deze vordering.

5) Betreft rekening-courantrekening met een tegoed bij Rabobank. Het tegoed is inmiddels ontvangen op de boedelrekening waarna de rekening is opgeheven

1) RC-vordering DGA:

03-09-2021

De curator is met de erven in overleg over de wijze waarop de activa van de nalatenschap te gelde kunnen worden gemaakt alsmede over de vereffeningkosten.

 2

Kort voor het overlijden van de DGA zijn ten laste van diens privérekening meerdere bedragen overgemaakt aan derden ten titel van schenking. Als schuldeiser van de nalatenschap heeft de curator deze schenkingen op grond van art. 3:45 BW. vernietigd. De vernietigingen betreffen zeven betalingen aan vier begunstigden met een totaal van € 164.000,-.

Eén van de begunstigden heeft inmiddels een bedrag van € 10.000,- overgemaakt op de boedelrekening. Twee begunstigden ontkennen dat sprake is van een schenking. Tegen de vierde begunstigde is een procedure gestart welke nader wordt beschreven in hoofdstuk 9 van dit verslag.

2) Op basis van de beschikbare stukken blijkt de deelneming Duijvestijn Aviation BV over geen andere activa te beschikken dan de vordering op de nalatenschap. Op basis van de beschikbare stukken blijkt Duijvestijn Aviation BV geen andere schulden te hebben dan een schuld aan gefailleerde. Aangezien de niet door zekerheden gedekte concurrente schulden van de nalatenschap vrijwel geheel bestaan uit de schulden aan beide vennootschappen zal - bij de ontbinding van Duijvestijn Aviation BV - het aan haar toekomende deel vrijwel geheel ten gunste van gefailleerde komen. Op grond van dit vooruitzicht heeft de curator de besloten vennootschap Duijvestijn Aviation BV ontbonden.

3 en 4) De rekening-courantvorderingen op deze deelnemingen zijn oninbaar. De vennootschappen zijn inmiddels ontbonden.

De vordering op de DGA (1) is mogelijk voor een (gering) deel te verhalen op baten van de nalatenschap van de overleden bestuurder/aandeelhouder. Die kans is vergroot doordat de curator een regeling heeft kunnen treffen waarbij de belastingdienst ten opzichte van de vordering van de failliete bv afstand doet van haar voorrecht. Of en, zo ja, wel gedeelte van de vordering uit de nalatenschap kan worden voldaan, is nog niet zeker. Een boedelbeschrijving van die nalatenschap is (nog) niet beschikbaar.

10-12-2021

 3

Ter zake de vernietigde betalingen ter grootte van in totaal € 164.000,--, werd eerder een bedrag van € 10.000,-- verkregen, Voor een bedrag van € 150.000,-- heeft de curator een procedure aangespannen (zie hieronder onder Procedures) en ter zake een tweetal betalingen ter grootte van in totaal € 4.000,-- heeft de curator nadere (rechts)maatregelen in overweging.

De curator wacht de uitkomst van de gerechtelijke procedure af (zie hierna onder Procedures) alvorens een besluit te nemen over (nadere) rechtsmaatregelen in verband met de twee (vernietigde) betalingen ter grootte van in totaal € 4.000,--.

03-06-2022



In de nalatenschap van wijlen de heer Duijvestijn werd op verzoek van (enkele) erfgenamen een vereffenaar benoemd door de rechtbank. Deze vereffenaar heeft een boedelbeschrijving opgemaakt. Voorlopig valt uit die boedelbeschrijving op te maken dat de nalatenschap een batig saldo heeft ca. € 250.000,--. In hoeverre hiervan een bedrag aan de boedel toekomt, staat niet vast. Dat zal pas bij de daadwerkelijke vereffening kunnen worden vastgesteld.

05-09-2022



Over de afwikkeling van de nalatenschap heeft de vereffenaar een bespreking gevoerd met de curator en de belastingdienst, teneinde een aantal onduidelijkheden weg te nemen. Die onduidelijkheden zijn weggenomen, waardoor de verwachting is dat de nalatenschap binnen drie tot zes maanden kan worden afgewikkeld en het duidelijk wordt in hoeverre een bedrag aan de boedel zal toekomen.

05-12-2022



Tijdens de afgelopen verslagperiode is vonnis gewezen in de zaak die onder hoofdstuk 9 van de faillissementsverslag uiteen is gezet. De vordering, ten bedrage van, in hoofdsom, € 1.392.023,-- op één van de erfgenamen is toegewezen. De curator is doende deze vordering zoveel mogelijk te verhalen. De wederpartij heeft aangegeven hoger beroep te overwegen. Omdat de vordering waarschijnlijk slechts voor een relatief gering gedeelte verhaald kan worden, is de curator in gesprek met de wederpartij om te onderzoeken of de kwestie tegen betaling van een nader te bepalen bedrag finaal kan worden afgewikkeld. De curator verwacht dat hierover in de komende verslagperiode meer duidelijk wordt.

In verslag 2

merkt de curator al op dat kort voor het overlijden van de DGA ten laste van diens privérekening meerdere bedragen overgemaakt zijn aan derden ten titel van schenking. De curator heeft deze schenkingen vernietigd. Eén van de begunstigden had al een bedrag van € 10.000,- overgemaakt op de boedelrekening. Met de twee begunstigden die ontkenden dat sprake was van een schenking heeft de curator nu een regeling getroffen, inhoudende dat zij € 2.500,-- aan de boedel zullen betalen (van in totaal een bedrag van € 4.000,-- aan schenkingen). Tegen de vierde begunstigde was een gerechtelijke procedure gestart, welke nader is beschreven in hoofdstuk 9 van dit verslag en welke procedure er inmiddels in is uitgemond dat deze begunstigde in hoofdsom € 1.392.023,-- aan de boedel dient te betalen (veel meer dan het bedrag van € 150.000,-- dat aan deze begunstigde werk geschonken), omdat deze begunstigde - op andere gronden - geacht wordt de nalatenschap van wijlen de heer Duijvestijn, zuiver te hebben aanvaard.

De afwikkeling van de nalatenschap vordert. De vereffenaar heeft een verzoek ingediend strekkende tot opheffing van de vereffening van die nalatenschap. In een voorlopige opgaaf van hoe de verdeling eruit zou kunnen komen te zien, heeft de vereffenaar het aan de boedel toekomende bedrag op ca. € 145.000,-- vastgesteld. De verwachting is dat de nalatenschap in de komende drie maanden kan worden afgewikkeld.






06-03-2023



Hiervoor in verslag 7 merkte de curator op dat met twee begunstigden een regeling is getroffen waarbij zij in totaal € 2.500,-- aan de boedel zullen betalen. Dat bedrag is betaald.

Met de begunstigde waarop de boedel een vordering heeft van, in hoofdsom, € 1.392.023,-- is de curator in onderhandeling over een regeling waarbij zij een bedrag betaalt tegen finale kwijting. De Belastingdienst is daarbij ook betrokken. Op basis van aan de curator beschikbare gegevens is de curator ervan overtuigd dat zij slechts een fractie van de vordering kan voldoen. Uit hoofde van een gelegd bankbeslag is reeds € 97.000,-- geïncasseerd, welk bedrag aan de debiteur terugbetaald moet worden indien in een eventueel hoger beroep mocht worden geoordeeld dat de vorderingen van de boedel afgewezen moeten worden. De debiteur heeft hoger beroep ingesteld, maar in afwachting van een eventueel onderhandelingsresultaat, wordt dit hoger beroep voorlopig nog niet inhoudelijk behandeld.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventarisatie, boekenonderzoek, indiening vordering in nalatenschap. Opeisen banktegoed.	04-06-2021  1
Onderzoek, correspondentie rechter-commissaris, ontbinding vennootschappen.	03-09-2021  2
Correspondentie met de vereffenaar van de nalatenschap van wijlen de heer Duijvestijn.	05-09-2022  6
Correspondentie met begunstigden van schenkingen, tenuitvoerlegging vonnis, corresponderen/treffen regelingen.	05-12-2022  7
Afwikkeling regeling ter betaling van € 2.500,--. Onderhandelingen met (andere) debiteur in verband met de vordering van € 1.392.023,--.	06-03-2023  8

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Geen bankschuld aangetroffen

04-06-2021

 1

5.2 Leasecontracten

Niet bekend, niet waarschijnlijk

04-06-2021

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet bekend, niet waarschijnlijk

04-06-2021

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet bekend, niet waarschijnlijk

04-06-2021

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet bekend, niet waarschijnlijk

04-06-2021

 1

5.6 Retentierechten

Niet bekend, niet waarschijnlijk

04-06-2021

 1

5.7 Reclamerechten

Niet bekend, niet waarschijnlijk

04-06-2021

 1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Inventarisatie

04-06-2021

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing

04-06-2021



6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing

04-06-2021



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator beschikt niet over een bijgewerkte administratie. De voormalige administrateur heeft boekhoudkundige werkzaamheden tot en met het jaar 2018 verricht.

04-06-2021



7.2 Depot jaarrekeningen

Aan de deponeringsplicht is niet voldaan.

04-06-2021



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing

04-06-2021



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Aan de stortingsplicht is voldaan.

04-06-2021



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Kan per verslagdatum nog niet worden beoordeeld.

04-06-2021



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

04-06-2021



Ja

03-09-2021



Toelichting

Kort voor de faillissementsdatum is een bedrag van € 28.000,- betaald aan een derde. De curator heeft de grondslag voor die betaling betwist. Dit geschil is geschikt voor een bedrag van € 23.500,- welk bedrag inmiddels op de boedelrekening is ontvangen.

Uit onderzoek zijn geen andere voor vernietiging vatbare transacties gebleken.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator doet (verder) geen onderzoek naar onbehoorlijk bestuur, omdat een eventuele vordering uit dien hoofde niet verhaalbaar zal zijn op de nalatenschap van de overleden bestuurder.

10-12-2021



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Inventarisatie

04-06-2021



Onderzoek, diverse correspondentie

03-09-2021



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

03-09-2021



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 2.639,00

04-06-2021



Toelichting

Per verslagdatum bedraagt de schuld aan de Belastingdienst € 2.639,-. In 2017 heeft de DGA met de Belastingdienst afspraken gemaakt betreffende de aflossing van zijn rekening-courantschuld met € 200.000,- per jaar. Over het jaar 2017 heeft de Belastingdienst het minder afgeloste bedrag als dividendopname aangemerkt aan de vennootschap een aanslag dividendbelasting opgelegd. Vanaf 2018 is de rekening-courantvordering op de DGA weer toegenomen. In verband hiermee verwacht de curator nog een hoge fiscale aanslag.

€ 267.129,40

03-09-2021



Toelichting

De fiscus heeft een vordering ingediend ten bedrage van € 2.639,-.

Na deze indiening is een ambtshalve aanslag voor de omzetbelasting van het eerste kwartaal van 2021 ad € 1.819,- opgelegd. Uit de van een notaris ontvangen afrekening blijkt dat over dit tijdvak ten minste een bedrag van € 46.127,40 aan omzetbelasting verschuldigd is.

Uit de jaarrekening van gefailleerde blijkt een pensioenvoorziening ten gunste van de DGA. De laatst bekende stand van die pensioenverplichting bedraagt € 866.175,15. Door het overlijden van de DGA is de pensioenverplichting vrijgevallen. Met het vrijvallen van deze verplichting ontstaat een belastingschuld van € 216.544,- (25% vennootschapsbelasting).

€ 267.360,79

10-12-2021



Toelichting

In deze verslagperiode heeft de Belastingdienst een aanslag landinrichtingsrente opgelegd ten bedrage van € 231,39.

€ 269.956,79

03-03-2022



Toelichting

De vordering van de Belastingdienst is verhoogd met een ambtshalve aanslag van € 2.596,- (inclusief kosten).

€ 316.547,79

03-06-2022



Toelichting

De Belastingdienst heeft in deze verslagperiode een vordering omzetbelasting ingediend ten bedrage van € 46.591,- (inclusief belastingrente).

€ 316.555,79

05-09-2022



Toelichting

De Belastingdienst heeft in deze verslagperiode aanmaningskosten en kosten van betekening van de nota met betrekking van de Landinrichtingsrente in rekening gebracht.

€ 320.382,79

05-12-2022

 7

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

03-09-2021

 2

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

04-06-2021

 1

5

03-09-2021

 2

6

03-06-2022

 5

5

05-12-2022

 7

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 21.077,89

04-06-2021

 1

€ 21.896,19

03-09-2021

 2

€ 21.934,71

03-06-2022

 5

€ 21.896,19

05-12-2022

 7

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend

04-06-2021

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren


inventarisatie, correspondentie	04-06-2021  1
Onderzoek en correspondentie	10-12-2021  3


9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen


Mevrouw B. Wienia te Lemmer (gedaagde)	03-09-2021  2
--	---

9.2 Aard procedures


Vernietiging van door de DGA betaalde schenkingen met een totaal van € 150.000,- op grond van art. 3:45 BW.	03-09-2021  2
---	---


De aard van de procedure wordt verbreed. De curator stelt dat wederpartij de nalatenschap van de bestuurder door beschikkingshandelingen zuiver heeft aanvaard, waardoor de wederpartij aansprakelijk is tot voldoening van de schulden van de nalatenschap, waaronder de schuld aan de gefailleerde bv uit hoofde van de rekening-courantverhouding met de bv ter grootte van € 1.392.023,--.	10-12-2021  3
--	---

9.3 Stand procedures

Deze procedure staat voor conclusie van antwoord op de rol van 6 oktober 2021.	03-09-2021  2
--	---

In verband met de vordering is conservatoir beslag gelegd op de woning en op banktegoeden van de gedaagde.

Op 6 oktober 2021 heeft de wederpartij de conclusie van antwoord ingediend. Op 1 december 2021 staat de zaak voor conclusie van repliek zijdens de curator. De curator zal alsdan ook zijn eis vermeederen tot het gehele bedrag van de vordering op de nalatenschap (zie 4.1, r-c vordering op DGA, ad € 1.392.023,--), gebaseerd op de stelling dat de wederpartij die nalatenschap door beschikkingshandelingen zuiver heeft aanvaard.	10-12-2021  3
---	---

De curator heeft de eis vermeederd (zie verslag 3). De gedaagde heeft geconcludeerd in dupliek.	03-03-2022  4
---	---

De procedure staat op de rol van 2 maart 2022.

De curator heeft de rechtbank verzocht om in de gelegenheid te worden gesteld om een akte nemen om te reageren op hetgeen door gedaagde in de conclusie van dupliek is aangevoerd.

De curator heeft een akte genomen, waarbij de curator zich heeft kunnen uitlaten over de producties die gedaagde bij de conclusie van dupliek nog had overgelegd. Daarna is de zaak verwezen naar 18 mei 2022 voor vonnis. Op deze datum werd geen vonnis gewezen, waarop de zaak werd aangehouden tot op 29 juni 2022 voor vonnis.

03-06-2022



In de gerechtelijke procedure is nog geen vonnis gewezen. De zaak is, sinds deze op 18 mei 2022 voor vonnis kwam te staan, herhaaldelijk door de rechtbank aangehouden. Op dit moment staat de zaak op 21 september 2022 voor vonnis.

05-09-2022



Op 26 oktober 2022 werd eindvonnis gewezen in de door de curator gevoerde gerechtelijke procedure. De rechtbank heeft de vordering ten bedrage van, in hoofdsom, € 1.392.023,-- volledig toegewezen.

05-12-2022



Het vonnis is nog niet in kracht van gewijsde gegaan. De wederpartij heeft aangegeven te overwegen in hoger beroep te gaan. Het vonnis is uitvoerbaar bij voorraad.

De curator is thans doende de vordering zoveel mogelijk te innen. Eerder heeft de curator een conservatoir bankbeslag gelegd, wat doel trof voor een bedrag van ca. € 100.000,-- . Ook had de curator conservatoir beslag op de woning van de wederpartij gelegd, waarin een overwaarde zit van, naar schatting, ruim € 100.000,--.

De wederpartij heeft bij de curator bezwaar gemaakt tegen tenuitvoerlegging van het vonnis vanwege mogelijk onomkeerbare gevolgen van de executie van het vonnis. De curator heeft met de advocaat van de wederpartij afspraken gemaakt om eventuele onomkeerbare gevolgen van executie te voorkomen. Zo zullen op de boedelrekening geïncasseerde bedragen uit bijvoorbeeld het bankbeslag bij voorrang boven andere (boedel)schuldeisers worden aan de wederpartij worden terugbetaald indien in een eventueel hoger beroep de vorderingen van de curator alsnog worden afgewezen. Ook zal de curator niet aansturen op executie van de woning van de wederpartij zolang het vonnis nog niet in kracht van gewijsde is gegaan.





Ondertussen zijn de curator en de wederpartij in overleg over de mogelijkheden van het treffen van een regeling ter finale afwikkeling van het geschil.

Uit het bankbeslag werd een bedrag van € 97.000,-- geïncasseerd (onder de hiervoor on verslag 87 genoemde voorwaarde). Over het restant van de vordering is de curator in overleg, waarbij ook de Belastingdienst is betrokken. De wederpartij zal slechts een fractie van de hoofdsom kunnen betalen. Zie ook hetgeen de curator in dit verslag heeft opgemerkt onder 'Debiteuren' (hoofdstuk 4).

06-03-2023



9.4 Werkzaamheden procedures

Onderzoek, opstellen dagvaarding, beslagmaatregelen.	03-09-2021  2
Bestudering verweer wederpartij, verzamelen (nadere) informatie, voorbereidingen en opstellen conclusie van repliek.	10-12-2021  3
indienen conclusie van repliek, bestudering conclusie van dupliek.	03-03-2022  4
Opstellen en indienen akte uitlating producties.	03-06-2022  5
Monitoren voortgang gerechtelijke procedure.	05-09-2022  6
In deze verslagperiode werd vonnis gewezen. Werkzaamheden hebben voornamelijk betrekking op bestudering en tenuitvoerlegging van het vonnis. Omdat de wederpartij thans als debiteur wordt aangemerkt, wordt een belangrijk deel van de werkzaamheden die de curator heeft verricht in verband met geschaard onder 'Debiteuren' (hoofdstuk 4 van het faillissementsverslag).	05-12-2022  7

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In dit faillissement moet:	04-06-2021  1
<ul style="list-style-type: none">• de inventarisatie worden voortgezet• het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet• de vordering op de nalatenschap worden geïnd• de deelnemingen worden ontbonden/verkocht• de onroerende zaken worden verkocht	
In dit faillissement moet:	03-09-2021  2
<ul style="list-style-type: none">• de vordering op de nalatenschap worden geïnd• één deelneming worden ontbonden/verkocht• de onroerende zaken worden verkocht	
De volgende zaken zijn in dit faillissement nog in behandeling:	03-06-2022  5
<ul style="list-style-type: none">• gerechtelijke procedure in verband met de inning van de vordering op de overleden bestuurder/de nalatenschap (de curator stelt, kort weergegeven, dat de gedaagde paulianeuze betalingen heeft ontvangen en de nalatenschap beneficiair heeft aanvaard);• besluit over eventuele rechtsmaatregelen om twee betalingen ter grootte van in totaal € 4.000,-- terug te draaien;• besluit over het lot van een deelneming in WJM Yachtsales B.V.• verkoop/overdracht van perceel water en een openbare weg trachten te realiseren;	

De onder verslag 5 genoemde zaken zijn nog in behandeling.

05-09-2022

 6

De volgende zaken zijn in dit faillissement nog in behandeling:

05-12-2022

 7

- afwikkeling nalatenschap van de overleden bestuurder/aandeelhouder en incasseren deel van de vordering op de nalatenschap voor zover de vereffening daartoe aanleiding geeft;
- afwikkeling vordering op één van de erfgenamen privé wegens (1) ontvangen van schenkingen (die de curator heeft vernietigd) en wegens (2) het zuiver aanvaarden van de nalatenschap. De rechtbank heeft de onder 2 genoemde vordering toegewezen, maar het betreffende vonnis is nog niet in kracht van gewijsde gegaan;
- afwikkeling van de minnelijke regeling (ter waarde van € 2.500,--) die werd getroffen met begunstigden van vernietigde schenkingen;
- trachten te verkopen/overdragen van het perceel water en de openbare weg.

De volgende zaken zijn in dit faillissement nog in behandeling:

06-03-2023

 **8**

- afwikkeling nalatenschap van de overleden bestuurder/aandeelhouder en incasseren deel van de vordering op de nalatenschap voor zover de vereffening daartoe aanleiding geeft;
- afwikkeling vordering op één van de erfgenamen privé wegens (1) ontvangen van schenkingen (die de curator heeft vernietigd) en wegens (2) het zuiver aanvaarden van de nalatenschap. De rechtbank heeft de onder 2 genoemde vordering toegewezen, maar het betreffende vonnis is nog niet in kracht van gewijsde gegaan. Bovendien is de curator in onderhandeling;
- trachten te verkopen/overdragen van het perceel water en de openbare weg

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nog niet bekend

04-06-2021

 1

10.3 Indiening volgend verslag

6-6-2023

06-03-2023

 **8**

10.4 Werkzaamheden overig

Inventarisatie

04-06-2021

 1

Inventarisatie, verslaggeving, ontbinding deelnemingen, dossierwerkzaamheden

03-09-2021

 2

Bijlagen

Bijlagen