

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

## Betreft

Verslagnummer	10
Datum verslag	07-10-2020
Insolventienummer	F.18/18/86
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000049814:F001
Datum uitspraak	29-05-2018

R-C	mr. A.L. Goederee
Curator	mr C.H.J. van der Maas

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

MAX I.T. STASDKANAAL B.V,

20-06-2018



### Gegevens onderneming

Max I.T. Stadskanaal B.V.  
kvk 0201069  
Handelskade 27  
9503 AB Stadskanaal

20-06-2018



### Activiteiten onderneming

Het verrichten van diensten op het gebied van automatisering in de ruimste zin van het woord.

20-06-2018



### Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 337.931,00	€ -27.415,00	€ 26.799,00

### Toelichting financiële gegevens

De verstrekte cijfers zijn ontleend aan concept jaarstukken.

20-06-2018



## Gemiddeld aantal personeelsleden

3

20-06-2018

 1

## Boedelsaldo

€ 0,00

20-06-2018

 1

€ 6.229,27

01-10-2018

 2

€ 10.312,66

10-01-2019

 3

€ 10.312,66

23-07-2019

 5

€ 10.312,66

21-10-2019

 6

€ 14.812,66

14-04-2020

 8

€ 19.312,66

08-07-2020

 9

€ 28.812,66

**07-10-2020**

 **10**

## Verslagperiode

**van**

29-5-2017

20-06-2018

 1

**t/m**

17-6-2018

**van**

18-6-2018

01-10-2018

 2

**t/m**

1-10-2018

**van**

2-10-2018

10-01-2019

 3

**t/m**

10-1-2019

**van**

11-1-2019


16-04-2019

 4

**t/m**


15-4-2019

**van**  
16-4-2019

23-07-2019  
 5


**t/m**  
23-7-2019

**van**  
24-7-2019

21-10-2019  
 6


**t/m**  
18-10-2019

**van**  
18-10-2019

20-01-2020  
 7


**t/m**  
20-1-2020

**van**  
20-1-2020

14-04-2020  
 8


**t/m**  
14-4-2020

**van**  
14-4-2020

08-07-2020  
 9

**t/m**  
7-7-2020

**van**  
8-7-2020

**07-10-2020**  
 10

**t/m**  
7-10-2020

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	9 uur 0 min
2	17 uur 6 min
3	7 uur 16 min
4	3 uur 34 min
5	12 uur 22 min
6	3 uur 28 min
7	1 uur 0 min
8	1 uur 17 min
9	1 uur 0 min
10	1 uur 0 min
<b>totaal</b>	<b>57 uur 3 min</b>

## Toelichting bestede uren

periode - 8:56 uur

20-06-2018

 1

Door het wisselen van systeem zit er een verschil tussen de bestede uren in het systeem en de tijdregistratie.

14-04-2020

 8

## 1. Inventarisatie

---

### 1.1 Directie en organisatie

Bestuurder en (enig) aandeelhouder van de failliet is Max Beheer Stadskanaal B.V.

20-06-2018

 1

Bestuurder en (enig) aandeelhouder van Max Beheer is de heer Jacob Marcus van der Schoor.

### 1.2 Lopende procedures

### 1.3 Verzekeringen

De verzekeringspremies zijn vooruitbetaald tot oktober 2018 en zouden tot op de dag van vandaag nog doorlopen.

20-06-2018

 1

### 1.4 Huur

De onderneming wordt gedreven vanuit de woning van de middellijk bestuurder. Hiervoor wordt geen huur betaald.

20-06-2018

 1

### 1.5 Oorzaak faillissement

Volgens de bestuurder zou ziekte van een of meer werknemers er de oorzaak van zijn dat er onvoldoende omzet werd gegenereerd om de kosten te kunnen betalen. Er moet worden uitgezocht of deze lezing klopt.

20-06-2018

 1

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Personeelsleden

3

20-06-2018



### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Toelichting

Onbekend.

20-06-2018



### 2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
7-8-2020	3	De ontslagbrieven zijn op 1 juni 2018 verzonden. Het personeel is ontslagen tegen de rechtens eerst mogelijke datum.
<b>totaal</b>	<b>3</b>	

### 2.4 Werkzaamheden personeel

De ontslagbrieven, de arbeidsovereenkomsten en de laatste loonstrookjes zijn aan het UWV ter beschikking gesteld in verband met de uitvoering van de loongarantieregeling.

Voor de zekerheid zijn de bestuurders erover geïnformeerd dat hun managementovereenkomst en/of dienstbetrekking per datum faillissement is beëindigd.

20-06-2018



## 3. Activa

---

### 3.1 Onroerende zaken

#### Toelichting onroerende zaken

Op de proef- en saldibalansen van eind 2016 en 2017 en die van 2018 staat een actiefpost "gebouwen en terreinen". Op dit actief wordt afgeschreven. In de jaarstukken 2016 en in de concept jaarstukken 2017 staat geen actiefpost "gebouwen en terreinen" maar debet op de verlies- en winstrekening zie ik wel steeds een post afschrijving gebouwen en terreinen.

20-06-2018



### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Het gesignaleerde verschil tussen de geautomatiseerde boekhouding en de jaarstukken moet worden uitgezocht.

20-06-2018



### 3.3 Bedrijfsmiddelen

## **Toelichting bedrijfsmiddelen**

De bestuurders waren niet bepaald 'scheutig' met het verstrekken van en het inzage geven in de administratie. Uiteindelijk zijn de gevraagde boekhoudkundige stukken en bescheiden verstrekt door de boekhouder. Er is een zeer bescheiden hoeveelheid bedrijfsmiddelen aangetroffen. Het zou gaan om "hardware en software" en om "inventaris" die voor een aantal jaren vanuit een executieverkoop (door de belastingdienst) door een derde is "teruggekocht". De aanwezige bedrijfsmiddelen zouden vanaf dat moment door de hiervoor genoemde derde aan de failliet ter beschikking worden gesteld. Er staan echter wel "hardware en software" en "inventaris" op de balans. Naar deze kwestie zal nog onderzoek moeten worden gedaan.

20-06-2018



### **3.4 Bodemvoorrecht fiscus**

### **3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen**

De aanwezige bedrijfsmiddelen zouden door hetgeen hiervoor onder 3.3 is weergegeven niet aan failliet toebehoren. Overigens is inmiddels door de Rabobank genoegzaam aangetoond dat zij op eventueel aanwezige bedrijfsmiddelen een pandrecht heeft. Rijst de vraag, waarom heeft de bank een pandrecht op roerende zaken die van een derde zouden zijn. Ook hier moet nog naar worden gekeken.

20-06-2018



### **3.6 Voorraden / onderhanden werk**

#### **Toelichting voorraden / onderhanden werk**

Meer dan dat er twee opdrachten waren, een voor 40 uur a EUR 75 per uur en een voor 40 uur a EUR 30 per uur, is niet bekend gemaakt.

20-06-2018



### **3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk**

### **3.8 Andere activa**

#### **Toelichting andere activa**

### **3.9 Werkzaamheden andere activa**

## 4. Debiteuren

---

### 4.1 Debiteuren

#### Toelichting debiteuren

Op datum faillissement zou er volgens de eigen aangifte een debiteurenstand zijn van EUR 3.322. De vorderingen zijn aan de bank verpand. De proef- en saldbalans rept van een debiteurenstand van EUR 15.122. Het verschil is niet verklaard.

20-06-2018



### 4.2 Werkzaamheden debiteuren

## 5. Bank/Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)

#### Toelichting vordering van bank(en)

De bank heeft een vordering van EUR 46.985,22 ingediend. De proef- en saldbalans geeft een schuld aan aan de Rabobank van EUR 30.562.

20-06-2018



### 5.2 Leasecontracten

### 5.3 Beschrijving zekerheden

De Rabobank heeft pandrechten op de eventuele bedrijfsmiddelen en op de vorderingen. Ter zake van alle verplichtingen van de failliet aan de Rabobank is een borgtocht afgegeven door Max Beheer B.V. (ter zake van alle verplichtingen van Max Beheer B.V. aan Rabobank is ook nog een borgtocht afgegeven door de heer J.M. van der Schoor).

20-06-2018



### 5.4 Separatistenpositie

### 5.5 Eigendomsvoorbehoud

### 5.6 Retentierechten

### 5.7 Reclamerechten

### 5.8 Boedelbijdragen

### 5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

## 6. Voortzetten/doorstart onderneming

---

### **Voortzetten onderneming**

#### **6.1 Exploitatie / zekerheden**

#### **6.2 Financiële verslaglegging**

#### **6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming**

### **Doorstarten onderneming**

#### **6.4 Beschrijving**

#### **6.5 Verantwoording**

#### **6.6 Opbrengst**


#### **6.7 Boedelbijdrage**


#### **6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming**


## 7. Rechtmatigheid

---

### **7.1 Boekhoudplicht**

Er zitten opmerkelijke verschillen tussen jaarstukken, concept jaarstukken en proef- en saldibalansen. Het is nog niet duidelijk wat precies de rechten en verplichtingen van de failliet zijn. 20-06-2018  
 1

Bij de bestuurder en hun advocaat is om opheldering gevraagd van alle vraagpunten die in het eerste verslag aan de orde zijn gesteld. Tot op heden is de gevraagde informatie niet ontvangen. 01-10-2018  
 2

De bestuurder blijft uiterst vaag bij het beantwoorden van de gestelde vragen, en er zijn nogal wat vragen die hij moet beantwoorden. 10-01-2019  
 3  
Er zal nog een keer indringend met de bestuurder worden gesproken en als de gewenste duidelijkheid dan nog niet is verschaft is aan de conclusie dat de rechten en verplichtingen van de vennootschap niet inzichtelijk kunnen worden gemaakt en dat er dus niet aan de boekhoudplicht is voldaan.

### **7.2 Depot jaarrekeningen**

2016 - 09-05-2017 20-06-2018  
2015 - 19-10-2016  1  
2014 - 09-11-2015



### **7.3 Goedkeuringsverklaring accountant**

N.v.t.

20-06-2018



### **7.4 Stortingsverplichting aandelen**

### **7.5 Onbehoorlijk bestuur**

#### **Toelichting**

Er lijken, zelfs nog in het zicht van het faillissement, grote bedragen wegens managementvergoeding aan de bestuurders te zijn overgemaakt. Een managementovereenkomst is nog niet getoond, het is derhalve niet duidelijk of er wel een grondslag was voor de betalingen.

20-06-2018



### **7.6 Paulianeus handelen**

### **7.7 Toelichting rechtmatigheid**

Als het juist blijkt te zijn dat er tot aan het faillissement grote bedragen aan managementvergoeding aan de bestuurders zijn overgemaakt, is er voor wat betreft de oorzaak van het faillissement mogelijk een persoonlijk ernstig verwijt aan de bestuurders.

20-06-2018



## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Diepgaand onderzoek naar de oorzaak van het faillissement.	20-06-2018  1
Dat de bestuurder van de vennootschap aansprakelijk is voor het boedeltekort staat voor de curator wel redelijk vast. Nadat de bestuurder formeel aansprakelijk is gesteld heeft zijn advocaat de bereidheid gepolst om tegen finale kwijting een vaststellingsovereenkomst te sluiten. Hierover is nog overleg gaande.	23-07-2019  5
Gelet op de huidige persoonlijke en financiële omstandigheden en het gebrek aan mogelijkheden om voor meer verhaal te vinden, is met de bestuurder een vaststellingsovereenkomst gesloten. Hij betaalt tegen finale kwijting voor zijn aansprakelijkheid € 15.000. Onderdeel van de overeenkomst is een betalingsregeling: de bestuurder betaalt m.i.v. januari 2020 minimaal € 1.000 per maand.	21-10-2019  6
Er zal op worden toegezien dat de betalingsregeling wordt nagekomen.	20-01-2020  7
Meneer Van der Schoor heeft in de maanden januari, februari en maart van dit jaar € 1.500,- naar de boedelrekening overgemaakt.	14-04-2020  8
Meneer Van der Schoor heeft ook in de maanden april, mei en juni van dit jaar € 1.500,- naar de boedelrekening overgemaakt. In totaal is er inmiddels € 9.000 op het overeengekomen schikkingsbedrag betaald.	08-07-2020  9
Inmiddels is er € 13.500 betaald. De laatste betaling wordt eind oktober 2020 verwacht.	<b>07-10-2020</b>  <b>10</b>



## 8. Crediteuren

---

### 8.1 Boedelvorderingen

€ 31.405,96	23-07-2019  5
<b>Toelichting</b> UWV - loongarantieregeling	

## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 128.268,00	20-06-2018  1
€ 187.404,00	01-10-2018  2
€ 205.494,00	10-01-2019  3
€ 205.494,00	23-07-2019  5
€ 223.584,00	14-04-2020  8

## 8.3 Pref. vord. UWV

€ 21.408,34	23-07-2019  5
-------------	---

**Toelichting**  
loongarantieregeling

## 8.4 Andere pref. crediteuren

### 8.5 Aantal concurrente crediteuren

1	20-06-2018  1
5	01-10-2018  2
6	10-01-2019  3
6	23-07-2019  5

### 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 7.509,07	20-06-2018  1
€ 98.893,06	01-10-2018  2
€ 98.966,22	10-01-2019  3
€ 98.966,22	23-07-2019  5

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog moet worden uitgegaan van opheffen wegens gebrek aan baten.

23-07-2019

 5

Het nog door de bestuurder te betalen bedrag zal voor het grootste deel aan de boedelschuldeiser (UWV-loongarantieregeling) ten goede komen. Daarna rest slechts opheffen wegens gebrek aan baten.

21-10-2019

 6

Er zal nog substantieel aan het UWV/loongarantieregeling (d.i. een boedelschuld) kunnen worden betaald. Aan de preferente noch aan de concurrente faillissementsschuldeisers zal helaas niet kunnen worden uitgekeerd. Het faillissement zal t.z.t. wegens gebrek aan baten moeten worden opgeheven.

**07-10-2020**

 **10**

## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Volgens de proef- en saldibalans is er een crediteurenstand van EUR 0. De eigen aangifte rept van een crediteurenstand van EUR 8.270. Die crediteuren zijn aangeschreven. Het is aan hen om hun vorderingen ter verificatie in te dienen.

20-06-2018

 1

## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

### 9.2 Aard procedures


### 9.3 Stand procedures


### 9.4 Werkzaamheden procedures


## 10. Overig

---


### 10.1 Plan van aanpak


- 1 Onderzoek naar oorzaak faillissement 20-06-2018
- 2 Controle op de boekhouding en de administratie  1
- 3 Alles wat verder noodzakelijk blijkt te zijn.

Toezicht op nakomen betalingsregeling. 21-10-2019  
 6

Nadat de laatste termijn van de betalingsregeling is ontvangen zal met de afwikkeling van het faillissement worden begonnen. **07-10-2020**  
 **10**

### 10.2 Termijn afwikkeling faillissement


Gegeven de betalingsregeling kan op z'n vroegst in september 2021 met de afwikkeling van het faillissement worden begonnen. 21-10-2019  
 6

Indien de maandelijkse afdracht € 1.500,- blijft, zou het faillissement in oktober 2020 afgewikkeld kunnen worden. 14-04-2020  
 8

### 10.3 Indiening volgend verslag

7-1-2021 **07-10-2020**  
 **10**

### 10.4 Werkzaamheden overig

Dit is een openbaar faillissementsverslag waaraan geen rechten kunnen worden ontleend. Het is mede bedoeld om derden te informeren over de voortgang van het faillissement en over die aspecten waarvan de curator meent dat die in dit stadium openbaar kunnen worden gemaakt. De curator heeft dit verslag zo zorgvuldig mogelijk opgesteld, maar staat niet in voor de volledigheid of juistheid ervan nu dit mede is gebaseerd op gegevens en mededelingen de gefailleerde en van derden. Daarnaast kan het zijn dat bepaalde informatie (nog) niet beschikbaar is of nog niet openbaar kan worden gemaakt. 01-10-2018  
 2

## Bijlagen

---

### Bijlagen