

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	19-07-2022
Insolventienummer	F.18/21/6
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000174249:F001
Datum uitspraak	19-01-2021


R-C	mr. N.A. Baarsma
Curator	mr P. Lettinga

Algemene gegevens


Naam onderneming

H. Nieboer B.V. 19-02-2021
 1

Gegevens onderneming

Statutaire zetel te HOOGEZAND 19-02-2021
Kantoorhoudende aan de Vosholen 113 te (9611TE) SAPPEMEER
KvK nr. 01154900  1

Activiteiten onderneming

Gefailleerde is een transportbedrijf en houdt zich voornamelijk bezig met goederenvervoer over de weg, gladheidsbestrijding, containerverhuur en (tijdelijke) opslag van grond- en afvalstoffen. De onderneming werd gedreven vanuit de bedrijfslocatie aan het adres de Vosholen 113 te Sappemeer. 19-02-2021
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 9.062.363,00	€ -560.231,00	€ 3.600.232,00
2018	€ 8.094.355,00	€ -19.004,00	€ 3.376.829,00
2017	€ 6.604.326,00	€ -99.705,00	€ 2.807.154,00

Toelichting financiële gegevens

Uit de jaarcijfers blijkt dat gefailleerde in de jaren voorafgaand aan het faillissement te kampen had met een structureel verlieslatende exploitatie.

19-02-2021



Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

circa 26 (vanaf 1 januari 2021: 38)

19-02-2021



Boedelsaldo

€ 430.000,00

19-02-2021



€ 688.816,55

18-05-2021



€ 637.962,41

02-08-2021



€ 653.462,41

01-11-2021



€ 424.099,10

31-01-2022



€ 420.842,53

21-04-2022




€ 417.895,62

19-07-2022




Verslagperiode

van
19-5-2021

19-02-2021
 1


t/m
17-2-2021

van
18-2-2021

18-05-2021
 2


t/m
17-5-2021

van
18-5-2021

02-08-2021
 3


t/m
1-8-2021

van
2-8-2021

01-11-2021
 4


t/m
31-10-2021

van
1-11-2021

31-01-2022
 5

t/m
30-1-2022

van
31-1-2022

21-04-2022
 6

t/m
20-4-2022

van
21-4-2022

19-07-2022
 7

t/m
18-7-2022

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	307 uur 18 min
2	162 uur 12 min
3	26 uur 24 min
4	11 uur 42 min
5	12 uur 54 min
6	8 uur 42 min
7	12 uur 48 min
totaal	542 uur 0 min

Toelichting bestede uren

Inleidende opmerking:

19-02-2021



Het openbaar verslag en het (eventuele) bijbehorende tussentijds financieel verslag zijn geen prospectus of jaarrekening. Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers dat o.a. bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden, of –achteraf- bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag geschetste perspectieven voor crediteuren en andere belanghebbenden. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig bestuurder en aandeelhouder van gefailleerde is H. Nieboer Onroerend Goed B.V. H. Nieboer Onroerend Goed B.V. is tevens eigenaar van het bedrijfspand dat door gefailleerde werd gehuurd.

19-02-2021



Bestuurder en enig aandeelhouder van H. Nieboer Onroerend Goed B.V. is H. Nieboer en Zonen B.V., waarvan de heer Nieboer op zijn beurt enig bestuurder is.


1.2 Lopende procedures

Er is een procedure aanhangig tegen Stichting Noorderpoort, waarin gefailleerde als eiser optreedt. De zaak staat voor 24 maart 2021 op de rol voor vonnis.	19-02-2021  1
Verslag 2: De zaak staat thans voor vonnis op 23 juni 2021.	18-05-2021  2
Verslag 3: Vonnis is uitgesteld naar 4 augustus 2021.	02-08-2021  3
Verslag 4: Op 1 september 2021 is door de rechtbank vonnis gewezen. De vorderingen tegen Stichting Noorderpoort zijn afgewezen en gefailleerde is veroordeeld in de proceskosten.	01-11-2021  4


1.3 Verzekeringen

De verzekeringen worden/zijn beëindigd.	19-02-2021  1
-----------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------

1.4 Huur

Gefailleerde huurt het bedrijfspand en buitenterrein aan de Vosholen 113 te Sappemeer van H. Nieboer Onroerend Goed B.V. De huurprijs bedroeg op 1 januari 2018 € 105.921,01 per jaar en werd jaarlijks geïndexeerd. De verhuurder heeft de huurovereenkomst op 25 januari 2021 opgezegd tegen de eerst mogelijke datum. De curator is met de verhuurder overeengekomen dat geen (boedel)vordering zal worden ingediend voor de huur die verschuldigd is vanaf de faillissementsdatum.	19-02-2021  1
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------


1.5 Oorzaak faillissement

Uit de jaarcijfers blijkt dat gefailleerde al jaren negatieve resultaten boekt. Volgens de directie hebben de slechte resultaten er medio 2019 toe geleid dat ING Bank de financiering heeft opgezegd. Gefailleerde heeft daarom een factoringovereenkomst met Eurofactor GMBH (hierna: 'Eurofactor') gesloten om in haar liquiditeitsbehoefte te kunnen voorzien. De resultaten verbeterden echter niet en Eurofactor ging steeds striktere eisen stellen aan de kredietverlening. Volgens de directie raakte de onderneming hierdoor steeds verder in de financiële problemen. Op 18 januari 2021 is eigen aangifte tot faillietverklaring gedaan, waarna het faillissement op 19 januari 2021 door de Rechtbank Noord-Nederland is uitgesproken	19-02-2021  1
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------

2. Personeel


2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
38

19-02-2021
 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
26


19-02-2021
 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
22-1-2021	38	
totaal	38	

2.4 Werkzaamheden personeel

Werkzaamheden zijn afgerond.

19-02-2021
 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
	€ 270.000,00	
Vrachtwagen	€ 23.000,00	
Vier vervoersmiddelen	€ 15.500,00	
totaal	€ 308.500,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

H. Nieboer B.V. was eigenaar van diverse inventaris, kantoortoebehoren, machines, gereedschap en rollend materieel waaronder: vrachtwagens, opleggers en aanhangwagens. Vrijwel alle bedrijfsmiddelen die in eigendom toebehoorden aan gefailleerde zijn verkocht aan de doorstarter Nieboer Transport B.V.

19-02-2021



1

Een groot deel van het rollend materieel werd operational en financial geleased bij verschillende leasemaatschappijen. De lease-objecten zijn bij de beschrijving van de verkoopopbrengst van bedrijfsmiddelen buiten beschouwing gelaten. Hiervoor wordt verwezen naar paragraaf 5 van dit verslag.

In het bedrijfspand bevindt zich verder nog een overloopkraan. Uit onderzoek is gebleken dat deze in eigendom toebehoort aan H. Nieboer Onroerend Goed B.V.

Verslag 2

18-05-2021



2

Een vrachtwagen die als leaseobject werd beschouwd bleek inmiddels in eigendom toe te behoren aan gefailleerde. De vrachtwagen is met toestemming van de rechter-commissaris alsnog verkocht aan de doorstarter voor een bedrag van € 23.000,-.

Gebleken is dat een klein deel van het rollend materieel niet is getaxeerd en om die reden niet is opgenomen in het door Waardemeester opgestelde taxatierapport. Deze objecten zijn niet betrokken in de reeds afgeronde activatransactie met de doorstarter. De curator heeft opdracht gegeven om het betreffende rollend materieel alsnog te taxeren.

Verslag 3

02-08-2021



3

Het rollend materieel is inmiddels getaxeerd. De vervoersmiddelen zullen de komende periode te gelde worden gemaakt. De nog te realiseren verkoopopbrengst komt toe aan de boedel.

Verslag 4

01-11-2021



4

De vier separaat getaxeerde vervoersmiddelen zijn verkocht aan de doorstarter. De koopsom bedraagt € 15.500,- en is inmiddels door de doorstarter voldaan op de faillissementsrekening.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Afgerond. De koopsom voor de bedrijfsmiddelen die aan de doorstarter zijn verkocht is inmiddels ontvangen op de faillissementsrekening.

19-02-2021



1

Verslag 2

18-05-2021



2

In de komende verslagperiode zal het niet getaxeerde rollend materieel alsnog worden verkocht.

Verslag 4

01-11-2021



4

De werkzaamheden zijn afgerond.

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Een partij zand en grint	€ 30.000,00	
totaal	€ 30.000,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Op het door gefailleerde gehuurde buitenterrein is naast een partij zand en grint tevens een aanzienlijke hoeveelheid afval aangetroffen bestaande uit: Bouw en Sloop afval, A-B Hout afval, Groenafval, Gemengd puin en Asfalt blokken etc. Met de doorstarter en de verhuurder is overeengekomen dat dit afval zal worden achtergelaten.

19-02-2021

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De koopsom voor de voorraad is inmiddels ontvangen op de faillissementsrekening. De werkzaamheden zijn daarmee afgerond

19-02-2021

 1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Restitutie energiekosten	€ 2.716,70	
schade-uitkering	€ 3.024,77	
saldo bankrekening datum faillissement	€ 886,18	
immateriële activa	€ 15.000,00	
totaal	€ 21.627,65	€ 0,00

Toelichting andere activa

Betreft de verkoop van immateriële activa, bestaande uit: de aan gefailleerde toebehorende handelsna(a)m(en), domeinnamen, (content) van de website, telefoon- en faxnummers, etc.

19-02-2021

 1

Verslag 2:

18-05-2021

 2

Het op de bankrekening aangetroffen saldo per datum faillissement van € 886,18 is door de bank op de faillissementsrekening overgemaakt.

In verband met een door gefailleerde voor datum faillissement veroorzaakte schade heeft Nationale Nederlanden een schade-uitkering ad € 3.024,77 overgemaakt op de faillissementsrekening.

Verslag 3:

02-08-2021

 3

In de afgelopen verslagperiode heeft Engie Nederland N.V. in totaal een bedrag ad € 2.716,70 aan restitutie energiekosten overgemaakt op de faillissementsrekening. Het betreft een restitutie over de periode voorafgaand aan het faillissement.

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Totaal opbrengst boedel na inlossing van Eurofactor		€ 365.892,69	
totaal	€ 0,00	€ 365.892,69	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Op de faillissementsdatum was er voor een bedrag van € 889.288,66 aan vorderingen op debiteuren, alsmede voor een bedrag van € 177.556,33 aan nog niet gefactureerd onderhanden werk. Volgens de administratie van gefailleerde is sprake van verrekenbare tegenvorderingen tot een bedrag van € 243.400,-, zodat er na verrekening een bedrag van € 823.444,99 aan inbare debiteurenvorderingen en uit te factureren onderhanden werk resteert.

19-02-2021



De pre-faillissementsdebiteuren en het onderhandenwerk zijn (deels) gecedeerd en verpand aan Eurofactor. Op de faillissementsdatum bedroeg de schuld van gefailleerde aan Eurofactor € 241.770,-. Eurofactor hield zich bezig met de incasso van debiteuren. Betalingen door debiteuren werden rechtstreeks op de bij Eurofactor aangehouden bankrekening voldaan.

Vanaf de faillissementsdatum tot en met 28 januari 2021 is door debiteuren een bedrag van € 69.082,16 op de bankrekening van Eurofactor voldaan. Dit bedrag strekt uiteraard in mindering op de schuld van gefailleerde aan Eurofactor. De overige vorderingen op debiteuren en het onderhanden werk zijn (bij voorbaat) verkocht aan de doorstarter voor een bedrag van in totaal € 525.000,- met dien verstande dat:

- (i) De doorstarter € 25.000,- ineens op de faillissementsrekening betaalt.
- (ii) Vervolgens Eurofactor als eerste uit de debiteurenopbrengsten zal worden voldaan.
- (iii) Daarna de curator uit de debiteurenopbrengsten wordt voldaan tot de volledige koopsom is voldaan.
- (iv) De doorstarter het incasso risico draagt. Dit wil zeggen dat de doorstarter het onbetaald gelaten van de koopsom ineens aan de curator betaalt mocht die op 15 april 2021 nog niet volledig uit de debiteuren-opbrengsten zijn voldaan.

Mogelijk kan Eurofactor nog aanspraken maken op een break-up fee. Na inlossing van de schuld aan Eurofactor zal de exacte opbrengst voor de boedel bepaald kunnen worden.

Verslagperiode 2:

18-05-2021

In de afgelopen verslagperiode heeft de doorstarter de aan haar verkochte debiteurenvorderingen geïnd via de rekening van gefailleerde bij Eurofactor, wat ertoe geleid heeft dat de schuld van gefailleerde aan Eurofactor is ingelost. De gecorrigeerde schuld van gefailleerde aan Eurofactor bedroeg per faillissementsdatum € 250.692,87. Daarnaast heeft Eurofactor aanspraak



gemaakt op een contractuele forfaitaire schadevergoeding en afwikkelkosten als gevolg van het faillissement, althans een gedeelte daarvan, ad € 42.648,36 (dit bedrag is deels met btw belast, welke btw reeds in het bedrag is begrepen, de curator zal nog in overleg treden met Eurofactor om de btw inzichtelijk te krijgen in verband met de btw-teruggave). De totale schuld aan Eurofactor ad € 293.341,23 is verrekend met de ontvangen debiteurenbetalingen.

Zoals in verslagperiode 1 reeds is aangegeven bedraagt de opbrengst van de debiteurenvorderingen en het onderhanden werk per datum faillissement € 69.082,16 (ontvangen betalingen tussen datum faillissement en de overnamedatum) en € 525.000,= (koopsom debiteuren), dus in totaal € 594.082,16. Na verrekening met de schuld van gefailleerde aan Eurofactor is de totale opbrengst voor de boedel € 300.740,93 (€ 594.082,16 - € 293.341,23). Bij de overname heeft de doorstarter hier al € 25.000,= op aanbetaald.

In verslagperiode 2 zijn voldoende betalingen verricht door debiteuren op de rekening bij Eurofactor om ook het aan de boedel toekomende bedrag van € 275.740,93 (€ 300.740,93 minus het aanbetaalde bedrag van € 25.000) te kunnen voldoen. Het gehele surplus ad in totaal € 418.208,43 is overgemaakt op faillissementsrekening. Dit bedrag komt gedeeltelijk toe aan de boedel en gedeeltelijk aan de doorstarter. Er is reeds een voorschot aan de doorstarter doorgestort door de boedel op basis van een tussentijdse afrekening. In de volgende verslagperiode zal verslag worden gedaan van de definitieve afrekening met de doorstarter, waarin mogelijk ook nog andere lopende dossiers kunnen worden meegenomen.

Verder heeft de ING Bank op 9 maart 2021 het aanwezige saldo van de bankrekening van gefailleerde ad € 119.616,96 overgemaakt op de faillissementsrekening. Deze betalingen hebben deels betrekking op niet aan de doorstarter verkochte vorderingen (o.a. van het UWV en NOW-steun), voor een bedrag van € 64.296,16. Voor het overige gaat het om betalingen die aan de doorstarter toekomen in verband met gekochte debiteuren en onderhanden werk. Ook na 9 maart 2021 zijn er nog door debiteuren diverse betalingen verricht op de ING-rekening die toekomen aan de doorstarter. Deze bedragen zijn c.q. zullen worden doorgestort rechtstreeks vanaf de ING Bank aan de doorstarter.

In totaal bedraagt de opbrengst voor de boedel na inlossing van Eurofactor € 300.740,93 (via de Eurofactor-rekening) en € 64.296,16 (via de ING-rekening), dus € 365.037,09.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De betaling van het hiervoor onder (i) vermelde bedrag ad. € 25.000,- is inmiddels op de faillissementsrekening voldaan. In de komende periode zal het restant van de koopsom voor de pre-faillissementsdebiteuren en het onderhandenwerk nog door de doorstarter aan Eurofactor respectievelijk de boedel betaald moeten worden.

19-02-2021



1

Verslagperiode 2:
Afwikkeling met doorstarter.

18-05-2021



2

Verslagperiode 5:
In de afgelopen verslagperiode is een eindafrekening opgesteld. De curator is nog in afwachting van een reactie van de doorstarter daarop.

31-01-2022



5

Verslagperiode 6:
In verband met de eindafrekening is in de afgelopen verslagperiode nog een bedrag ad € 2.776,75 aan de doorstarter overgemaakt.
Op de ING-rekening was nog een saldo aanwezig van € 455,34 betreffende diverse (debiteuren)betalingen die toekomen aan de doorstarter. Dit bedrag wordt doorgestort rechtstreeks vanaf de ING Bank aan de doorstarter waarnaar de rekening bij de ING wordt opgeheven. De werkzaamheden zijn hiermee afgerond.

21-04-2022



6

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 241.770,00

19-02-2021



1

Toelichting vordering van bank(en)

Op de faillissementsdatum bedroeg de schuld van gefailleerde aan Eurofactor € 241.770,-.

Verder geen bancaire schulden.

5.2 Leasecontracten

Gefailleerde had diverse vervoermiddelen in operational- en financial lease. De doorstarter neemt contact op met de desbetreffende leasemaatschappijen over het al dan niet overnemen van leaseobjecten en/of leasecontracten.

19-02-2021



1

Indien de doorstarter een leasecontract en/of leaseobject niet wenst over te nemen, zal zij zo spoedig mogelijk zorgdragen voor afgifte van het desbetreffende object aan de betrokken leasemaatschappij.

Wordt een leasecontract en/op leaseobject wel door de doorstarter (of een aan haar gelieerde vennootschap) overgenomen, dan is de doorstarter een vergoeding aan de curator verschuldigd ter grootte van het verschil tussen de voor dat object nog uitstaande schuld bij de leasemaatschappij en de getaxeerde liquidatiewaarde van het object vermeerderd met 10 procent.

5.3 Beschrijving zekerheden

Tot zekerheid van terugbetaling van de schuld aan Eurofactor heeft Eurofactor een pandrecht op debiteurenvorderingen en onderhandenwerk gevestigd. Het merendeel van de vorderingen op debiteuren is echter door gefailleerde aan Eurofactor gecedeerd. De verwachting is dat de vordering van Eurofactor op gefailleerde binnen korte tijd uit de debiteurenopbrengsten kan worden voldaan.

19-02-2021



Verslagperiode 2:

Eurofactor is voldaan uit de debiteurenvordering in verslagperiode 2. Naar aanleiding daarvan heeft Eurofactor haar zekerheidsrechten prijsgegeven. Zie ook de toelichting hierboven onder hoofdstuk 4.

18-05-2021



5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Een aantal leveranciers heeft zich gemeld met een beroep op eigendomsvoorbehoud. Met de doorstarter is overeengekomen dat zaken ten aanzien waarvan derden rechten kunnen doen gelden niet zijn verkocht en dat zij (zodanig) haar medewerking zal verlenen aan afgifte van die zaken aan de rechthebbenden.

19-02-2021



5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De ondernemingsactiviteiten van gefailleerde zijn voor de duur van drie weken door de curator voortgezet. Overeengekomen is dat de exploitatie van de onderneming vanaf datum faillissement met terugwerkende kracht voor rekening en risico van de doorstarter komt. De doorstarter voldoet alle out-of-pocket kosten over deze voortzettingsperiode en vrijwaart de boedel voor aanspraken van derden met betrekking tot deze kosten. De vorderingen op debiteuren en het onderhandenwerk over de voortzettingsperiode zijn aan de doorstarter verkocht voor een bedrag van € 90.000,-. Dit bedrag komt toe aan de boedel.

19-02-2021



6.2 Financiële verslaglegging

De doorstarter zal zorgdragen voor de boekhoudkundige en fiscale afwikkeling van de voortzetting van de ondernemingsactiviteiten na faillissement.

19-02-2021



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De koopsom voor de debiteuren en het onderhandenwerk over de voortzettingsperiode ad € 90.000,- is op de faillissementsrekening ontvangen. De komende periode zal worden overgegaan tot afwikkeling van uit de exploitatie voortvloeiende verplichtingen.

19-02-2021



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De activa van gefailleerde zijn verkocht aan Nieboer Transport B.V., een vennootschap waarvan de heer Nieboer bestuurder is. Aan circa 25 – 30 werknemers van gefailleerde zal een nieuw dienstverband worden aangeboden. Nieboer Transport B.V. zal de activiteiten van gefailleerde op dezelfde locatie voortzetten.

19-02-2021



6.5 Verantwoording

Nadat het faillissement is uitgesproken hebben zich diverse geïnteresseerde partijen bij de curator gemeld. Er is om die reden een digitaal verkoopmemorandum ingericht en gegadigden hebben (onder geheimhouding) toegang gekregen tot informatie over de activa en de onderneming van gefailleerde. Uit de ontvangen indicatieve biedingen is Nieboer Transport B.V. de meest gereede partij gebleken. In de daarop volgende periode zijn de details van de overname uitgewerkt en vastgelegd in een overnameovereenkomst.

19-02-2021



6.6 Opbrengst

Toelichting

Voor de opbrengst voor de boedel verwijs ik naar de in hoofdstukken 3 en 4 uitgewerkte uitsplitsing.

19-02-2021



6.7 Boedelbijdrage


6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Nog in onderzoek

19-02-2021

Verslag 5: Hier is aan voldaan.	 1 31-01-2022  5
7.2 Depot jaarrekeningen	
Verslag 2: De jaarrekeningen zijn de afgelopen jaren tijdig gedeponeed.	18-05-2021  2
7.3 Goedkeuringsverklaring accountant	
Verslag 2: Niet van toepassing.	18-05-2021  2
7.4 Stortingsverplichting aandelen	
Verslag 5: De vennootschap is opgericht bij notariële akte van 28 mei 2009. De Hoge Raad heeft in het arrest van 17 oktober 2003 (De Rijk q.q. / Van Roy) geoordeeld dat op de verplichting tot volstorting van aandelen ex. art. 2:193 BW een verjaringstermijn van 5 jaar van toepassing is. Het antwoord op de vraag of de aandelen destijds zijn volgestort is derhalve niet (meer) relevant voor de afwikkeling van het faillissement.	31-01-2022  5
7.5 Onbehoorlijk bestuur	
7.6 Paulianeus handelen	
7.7 Toelichting rechtmatigheid	
7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid	
In de komende periode zal het gebruikelijke onderzoek naar de boekhouding van gefailleerde worden verricht.	19-02-2021  1
Verslag 2: De curator heeft, na hiervoor toestemming te hebben verkregen van de rechter-commissaris, de administratie veilig laten stellen door LimitsConsulting B.V.	18-05-2021  2
Het onderzoek naar de administratie van gefailleerde is nog niet afgerond en zal in de komende verslagperiode worden voortgezet.	
Verslag 5: Afgerond.	31-01-2022  5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

PM

19-02-2021

 1**Toelichting**

€ 216.971,41 UWV

01-11-2021

 4**Toelichting**

Verslag 5:

De boedelvordering van het UWV van in totaal € 216.971,41 is voldaan.

31-01-2022

 5**Toelichting**

Verslag 7: Het UWV heeft nog een aanvullende boedelvordering ingediend van in totaal € 2.548,15. Dit bedrag is op 6 mei 2022 overgemaakt aan het UWV.

19-07-2022 **7****8.2 Pref. vord. van de fiscus**

€ 405.813,00

19-02-2021

 1

€ 446.073,00

18-05-2021

 2**Toelichting**

€ 446.855,-

01-11-2021

 4

€ 446.307,00

31-01-2022

 5**Toelichting**

Verslag 7

De vordering van de Belastingdienst bedraagt €442.435,-.

De curator heeft de belastingdienst verzocht een vordering ex artikel 29 lid 7 OB ten bedrage van € 105.346,- op te leggen.

19-07-2022 **7**

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet bekend

€ 63.744,41

19-02-2021



01-11-2021



8.4 Andere pref. crediteuren

€ 6.324,76

Toelichting

€ 5.869,20 (openstaande vordering van ex-werknemer die buiten de loongarantieregeling van het UWV valt)

€ 455,56 (accijns)

18-05-2021



€ 10.568,47

Toelichting

€ 10.112,91 (openstaande vordering van ex-werknemer die buiten de loongarantieregeling van het UWV valt) en € 455,56 (accijns)

02-08-2021



€ 12.232,09

Toelichting

Verslag 7:

Tamoil heeft een op grond van art. 61 Wet op de accijns preferente vordering van € 455,56 ingediend.

Gefailleerde heeft in november 2020 schade veroorzaakt. Conform de verzekeringspolis is de schade-uitkering overgemaakt op de faillissementsrekening. De benadeelde partij heeft een vordering ingediend in het faillissement. De vordering is bevoorrecht op grond van artikel 3:287 BW. Na omslag van de algemene faillissementskosten komt een bedrag van € 1.663,62 toe aan de benadeelde partij. Het overige niet-bevoorrechte deel is geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren.

19-07-2022



8.5 Aantal concurrente crediteuren

Toelichting

56 (verslag 1)

19-02-2021



Toelichting

64 (verslag 2)

18-05-2021



Toelichting

66 (verslag 3)

02-08-2021



Toelichting

67 (verslag 4)

01-11-2021



Toelichting

68 (verslag 5)

31-01-2022









68



19-07-2022



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Toelichting € 746.584,37 (verslag 1)	19-02-2021  1
Toelichting € 785.093,67 (verslag 2)	18-05-2021  2
Toelichting € 787.140,06 (verslag 3)	02-08-2021  3
Toelichting € 837.680,31 (verslag 4)	01-11-2021  4
Toelichting € 838.379,10 (verslag 5)	31-01-2022  5
€ 837.484,01	19-07-2022  7

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Hiervan is thans nog geen inschatting te maken.	19-02-2021  1
Verslag 4: Op basis van de huidige stand van zaken mag worden aangenomen dat het faillissement te zijner tijd zal worden opgeheven wegens de toestand van de boedel, dan wel vereenvoudigd kan worden afgewikkeld.	01-11-2021  4
Verslag 5: De verwachting is dat het faillissement in de komende verslagperiode vereenvoudigd kan worden afgewikkeld.	31-01-2022  5
Verslag 7: Het faillissement is voor afwikkeling gereed en komt voor vereenvoudigde afwikkeling in aanmerking, waardoor aan de concurrente schuldeisers en aan de preferente schuldeisers met een rang lager dan die van de Belastingdienst en het UWV geen uitkering kan worden gedaan.	19-07-2022  7

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie vindt verder plaats.

19-02-2021

 1

Verslag 6: De curator is nog in afwachting van een opgaaft van de totale fiscale schuld.

21-04-2022

 6

Verslag 7: De werkzaamheden hebben uitsluitend nog betrekking op de vereenvoudigde afwikkeling van het faillissement.

19-07-2022

 **7**

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

In de komende verslagperiode worden o.a. de navolgende (gebruikelijke) werkzaamheden voortgezet:

19-02-2021

 1

- inventarisatie crediteuren
- afwikkeling koopsom debiteuren
- onderzoek administratie en rechtmatigheid
- verkoop van nog niet verkochte activa

18-05-2021

 2

- financiële afwikkeling doorstarter
- onderzoek administratie en rechtmatigheid
- verkoop van nog niet verkochte activa

02-08-2021

 3




- financiële afwikkeling doorstarter
- onderzoek administratie en rechtmatigheid
- verkoop van nog niet verkochte activa

Verslag 4




01-11-2021

 4

- financiële afwikkeling doorstarter
- onderzoek administratie en rechtmatigheid

Verslag 5	31-01-2022
<ul style="list-style-type: none"> • financiële afwikkeling doorstarter • voorbereidende werkzaamheden afwikkeling faillissement 	 5
Verslag 6	21-04-2022
<ul style="list-style-type: none"> • afwachten opgaaf totale fiscale schuld 	 6
Verslag 7: Aan de rechter-commissaris wordt verzocht het faillissement voor te dragen voor vereenvoudigde afwikkeling ex art. 137 Fw.	19-07-2022  7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.	19-02-2021
	 1
Verslag 6: Zodra de Belastingdienst een opgaaf van de totale fiscale schuld heeft verstrekt kan de afwikkeling van het faillissement in gang worden gezet.	21-04-2022
	 6
Verslag 7: Dit verslag dient te worden aangemerkt als het eindverslag.	19-07-2022  7

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Zie onder plan van aanpak.	19-02-2021
	 1

Bijlagen

Bijlagen