

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

Insolventienummer: F.05/16/616
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000008285:F001
Datum uitspraak: 27-09-2016
Curator: Mr. A.M.T. Weersink
R-C: mr. A.M.P.T. Blokhuis

Algemeen

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Tummers Advocatuur B.V., statutair gevestigd te Nijmegen en kantoorhoudende te (6546 BG) Nijmegen aan de Kerkenbos 1331 (KvK-nummer: 09177462)

Activiteiten onderneming

Het voeren van een advocatenpraktijk.

Omzetgegevens

2015: € 95.538

2016: € 59.510

Personeel gemiddeld aantal

1

Saldo einde verslagperiode

€ 0,00

€ 29.762,56

€ 2.869,05

€ 3.619,05

Verslagperiode

27 september 2016 t/m 24 oktober 2016

25 oktober 2016 t/m 23 januari 2017

24 januari 2017 t/m 17 april 2017

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

18 april 2017 t/m 17 juli 2017

Bestede uren in verslagperiode

50,4 uur

34,6 uur

6,6 uur

10,1 uur

Bestede uren totaal

50,4 uur

86,3 uur

92,9 uur

103 uur

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode zijn bovenstaande gegevens niet gewijzigd.

De bestede tijd wordt verantwoord bij de individuele onderwerpen die aan bod komen in dit verslag.

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Tummers Advocatuur B.V. is opgericht op 30 januari 2009. Vanaf 30 januari 2009 is Tummers Holding B.V. enig aandeelhouder en bestuurder van Tummers Advocatuur B.V. De heer P.P.F. Tummers is sedert 30 januari 2009 enig aandeelhouder en bestuurder van Tummers Holding B.V.

afgerond

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

1.2 Winst en verlies

Jaar	Netto-omzet	Winst / Verlies
2015	€ 95.538	-/- € 13.323
2014	€ 111.216	€ 24.877
2013	€ 100.479	€ 12.061
2012	€ 101.584	-/- € 8.617

2016 netto omzet € 59.510,-

Voor zover uit de beschikbare administratie kan worden afgeleid, is er over 2016 verlies geleden. De omvang van het verlies is niet exact vast te stellen nu er geen controle van de cijfers heeft plaatsgevonden.

Afgewikkeld.

1.3 Balanstotaal

2015:	€ 259.807
2014:	€ 277.669
2013:	€ 251.915
2012:	€ 237.421

1.4 Lopende procedures

Er zijn geen lopende procedures tegen de gefailleerde vennootschap.

Uit de aard van de failliete vennootschap vloeit wel voort dat door de bestuurder procedures worden gevoerd namens zijn cliënten. De belangen van deze cliënten zijn zo goed mogelijk gewaarborgd, een en ander ook in nauw overleg met de Deken van de Raad van Orde in het arrondissement Gelderland.

afgerond

1.5 Verzekeringen

Vanaf datum faillissement is de beroepsaansprakelijkheidsverzekering onmiddellijk beëindigd. De bestuurder van de failliete vennootschap heeft onmiddellijk hoger beroep ingesteld van het faillissementsvonnis. In verband hiermee was hij genoodzaakt een nieuwe beroepsaansprakelijkheidsverzekering aan te gaan. Binnen een week was de bestuurder verzekerd. In de tussentijd heeft zijn waarnemer de praktijk waargenomen en zijn nieuwe zaken verwezen. Dit alles in overleg met de Deken en de curator. Inmiddels is het hoger beroep ingetrokken en zijn alle verzekeringen opgezegd m.u.v. de beroepsaansprakelijkheidsverzekering, die niet door gefailleerde onderneming is voldaan.

Er is in totaal € 348,81 aan premierestitutie ontvangen.

Dit punt is afgewikkeld.

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

1.6 Huur

De onderneming werd gedreven vanuit een gehuurd pand. De maandelijkse huur bedroeg € 535,- ex BTW en servicekosten. De huurovereenkomst is per 13 oktober 2016 opgezegd, na verkregen toestemming van de rechter-commissaris. In overleg met de verhuurder zal getracht worden op zo kort mogelijke termijn tot een beëindigingsovereenkomst te komen om zo de boedelschulden zoveel mogelijk te beperken.

De doorstartende partij heeft de huur per 3 november 2016 overgenomen.

Door de verhuurder is tot op heden nog geen boedelvordering ingediend over de periode 27 september 2017 t/m 2 november 2017.

Door de verhuurder zal er geen boedelvordering worden ingediend nu de doorstarter de huurverplichtingen heeft overgenomen.

1.7 Oorzaak faillissement

Het faillissement is verzocht door een crediteur, de belastingdienst, uiteraard was er ook een steunvordering. Door de failliet werden meerdere schuldeisers onbetaald gelaten, waaronder de Rabobank en een derde die ook geld geleend had aan de vennootschap. Voor het overige waren er nauwelijks crediteuren bekend.

Het pand waarin de onderneming werd geëxploiteerd was tot voor kort eigendom. Dit is in september verkocht en de failliet heeft met de koper van het pand een huurovereenkomst kunnen aangaan waardoor hij zijn maandelijkse financiële verplichtingen heeft kunnen verlagen. Bij de belastingdienst was de achterstand in betaling opgelopen over de afgelopen jaren. Door de bestuurder van de gefailleerde onderneming was onvoldoende actie ondernomen om tot sluitende afspraken met belastingdienst te komen. In de afgelopen maanden zijn wel kleine bedragen aan de belastingdienst voldaan, maar voor hen onvoldoende om niet over te gaan tot een faillissementsverzoek. Op korte termijn wordt met de bestuurder nader gesproken om de oorzaak van het faillissement te doorgronden.

Uit besprekingen met de failliet over de oorzaak van het faillissement blijkt dat de omzet die door gefailleerde vennootschap werd gemaakt op jaarbasis nauwelijks voldoende was om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Dit vond haar oorzaak in het feit dat debiteuren de declaratie niet voldeden, waardoor er een liquiditeitsdruk ontstond, en de bancaire verplichtingen van de vennootschap te hoog waren. De gefailleerde vennootschap was gehuisvest in een veel te groot pand. Ook kan gesteld worden dat de jaarlijkse omzet jaarlijks een dalende trend liet zien waardoor de omzet marginaal werd.

Dit punt is afgerond.

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Er was één werkneemster in loondienst.

De bestuurder had een managementovereenkomst met zijn vennootschap gesloten.

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

Afgewikkeld.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Eén werknemster.

Afgewikkeld.

2.3 Datum ontslagaanzegging

De werknemster is op 13 oktober 2016 schriftelijke ontslag aangezegd. Hiervoor is toestemming van de Rechter-Commissaris verkregen. Op 12 oktober 2016 heeft de bestuurder van gefailleerde onderneming laten weten dat hij zijn advocaat opdracht had gegeven het hoger beroep van het faillissementsvonnis in te trekken.

Afgewikkeld.

2.4 Werkzaamheden

Overleg werknemster voorafgaand aan het ontslag.
Toestemming verzoek Rechter Commissaris.
Overleg UWV.
Correspondentie werknemster, UWV.
Bestede tijd: 1 uur

- uur

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Gefailleerde onderneming was oorspronkelijk gevestigd in een pand dat eigendom was van de vennootschap. Op dit pand was hypotheek gevestigd. De totale financiële lasten waren dusdanig hoog dat de hypotheeknemer erop aandrong dat het pand verkocht zou worden. Aanvankelijk is geprobeerd via een onderhandse verkoop te saneren. Uiteindelijk is het een executieverkoop geworden die in september 2016 heeft plaats gevonden. Met de opbrengst is de hypothecaire lening afgelost alsmede een gedeelte van de middellange lening. Hierover hierna meer.

Afgewikkeld.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

Nu de verkoop voor datum faillissement heeft plaatsgevonden is dit aspect niet aan de orde.

Afgewikkeld.

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

Niet aan de orde. De hypotheek was ten tijde van het uitspreken van het faillissement reeds afgelost.

In het eerste verslag is reeds aangegeven dat de hypothecaire verplichtingen waren afgelost door middel van executoriale verkoop van het pand.

Afgewikkeld.

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

Niet aan de orde.

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

Geen.

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

Er is alleen een kantoorinventaris aangetroffen. Bij het uitspreken van het faillissement werd medegedeeld dat deze in bruikleen was verstrekt aan de vennootschap. Mij werden ook bruikleenovereenkomsten getoond. Op 20 februari 2015 heeft de belastingdienst bodembeslag gelegd op de bodemzaken. Aan de belastingdeurwaarder werd eveneens gemeld dat de roerende zaken aan derden toebehoren. De beslagen zijn overbetekend. Eén eigenaar heeft een verzoek ingediend ex art 22 IW, welke is afgewezen. De andere twee eigenaren hebben geen verzoek ex art 22 IW ingediend. Een en ander heeft ertoe geleid dat de curator in opdracht van de belastingdienst de inventaris gaat verkopen.

De inventaris is inmiddels verkocht. De opbrengst bedraagt € 518,- ex BTW. het gaat hier om een sterk verouderde inventaris. Een taxatierapport is niet opgemaakt omdat de kosten de opbrengst zou gaan overtreffen.

Nu de roerende zaken als eigendom van de boedel kunnen worden beschouwd, mede gezien het standpunt en houding van de derden naar aanleiding van het door de belastingdienst gelegde bodembeslag, zal de curator de opbrengst opeisen van de pandhouder ten behoeve van de belastingdienst.

De opbrengst van de bodemzaken is aan het boedelactief toegevoegd. Hierover is overeenstemming met de pandhouder. Dit punt is afgewikkeld.

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

Op dit moment is er een gegadigde voor de inventaris, maar de koopprijs is nog niet definitief.

€ 518,00 exclusief BTW.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

Met de belastingdienst is afgesproken dat de opbrengst door de boedel loopt.

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

Nu de belastingdienst een aanzienlijke fiscale vordering heeft op gefailleerde onderneming, stemt de pandhouder ermee in dat de opbrengst bodemzaken aan de curator wordt afgedragen in verband met het hoge voorrecht van de fiscus.

Afgewikkeld.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

De belastingdienst heeft een aanzienlijke vordering en die overtreft de waarde van de roerende zaken.

Afgewikkeld.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

Overleg belastingdienst.
Onderhandeling met de geïnteresseerde.

Overleg pandhouder en correspondentie met pandhouder en opstellen activaovereenkomst

Afgewikkeld.

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

De voorraad briefpapier etc. is niet of nauwelijks aanwezig, laat staan dat dit enige waarde vertegenwoordigt.

Er is wel onderhanden werk aangetroffen: de aanwezige voorraad lopende dossiers betreffen zowel gefinancierde rechtshulp als betalende rechtshulp. De waarde van de lopende zaken is inmiddels vastgesteld.

Het onderhanden werk is verkocht. De opbrengst voor het onderhanden werk bedraagt € 14.320,- ex BTW.

Afgewikkeld.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

Op dit moment vinden er onderhandelingen plaats met een gegadigde over de overname van de dossiers.

€ 14.320,00 exclusief BTW voor overname van de lopende dossiers waarin nog onderhanden werk openstaat dat nog niet gedeclareerd kan worden omdat de zaak nog niet is afgerond. het betreft hoofdzakelijk gefinancierde rechtsbijstand.

Dit punt is afgerond.

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

In het volgende verslag wordt hierop nader ingegaan.

Nu er geen voorraad van betekenis aanwezig is heeft dit niet tot opbrengst geleid. Het onderhanden werk is niet verpand aan de Rabobank omdat dit onderhanden werk niet gedeclareerd kon worden omdat de werkzaamheden niet waren afgerond.

afgerond

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

In kaart brengen waarde van het onderhanden werk.

Onderhandelingen met een gegadigde over de verkoopprijs, welke op dit moment nog niet is afgerond.

Bespreking over verkoop onderhanden werk. Opstellen activa overeenkomst. Telefonisch overleg met pandhouder.

Zie verder hieronder onder Andere activa: Werkzaamheden.

3.15 Andere activa: Beschrijving

Voorts is er nog goodwill aangetroffen. Over de waarde hiervan wordt nog onderhandeld. Tijdens de uitspraak van het faillissement was er € 170,- kasgeld aanwezig. Het creditsaldo bij de bank bedroeg € 800,- afgerond (niet bij de financier).

De goodwill is inmiddels verkocht voor een bedrag van € 4.500,00 ex BTW. Het kasgeld is inmiddels bijgeschreven op de boedelrekening evenals het creditsaldo bij ING.

Dit punt is afgerond.

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

Nog niet bekend.

€ 4.500,00 ex BTW

Afgewikkeld.

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

Omvang goodwill bepalen.

Onderhandelingen over de verkoopprijs.

Totaal bestede tijd activa: 2,1 uur

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

Besprekingen met koper activa en opstellen activaovereenkomst.
Totaal bestede tijd activa: 0,8 uur

De betaling van de koopsom voor het totale actief heeft de koper niet voldaan binnen de door hem toegezegde betalingstermijn. Dit heeft ertoe geleid dat aan hem de wettelijke rente en buitengerechtelijke incassokosten zijn aangezegd vanwege de inspanningen die de curator moest verrichten om de betaling van de koopsom te verkrijgen. De wettelijke rente is door de koper integraal voldaan, over de hoogte van de buitengerechtelijke incassokosten zijn met koper nadere afspraken gemaakt.

Na bespreking met de koper zijn deze kosten vastgesteld op € 1.850,- excl. BTW. Deze post wordt in maandelijks termijnen voldaan. Op 1 oktober 2017 zal de laatste termijn worden voldaan.

Totaal bestede tijd activa: 0,5 uur

De betalingstermijnen worden door de debiteur nagekomen en zullen binnen de gestelde termijn zijn voldaan.

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Uit de administratie bleek dat de post debiteuren bedroeg afgerond € 56.000,-. Bij eerste bestudering van de afzonderlijke debiteuren bleek dat een bedrag van € 20.000,- kon worden afgeboekt. Na een meer gedetailleerd onderzoek bleek dat er nog een post debiteuren resteerde van € 14.000,- afgerond.

Er heeft zicht een gegadigde gemeld die de post debiteuren wenst te kopen.

De post debiteuren is verkocht aan de koper van het overige actief. De opbrengst debiteuren bedraagt € 7.662,00 ex BTW.

Door gefailleerde vennootschap waren de debiteuren verpand aan de financier, de pandhouder. Vanwege de bijzondere positie van deze failliet, een advocaat die tevens geheimhouder is, was de pandhouder niet in de positie om de debiteuren openbaar te maken en aan te schrijven. Dit heeft ertoe geleid dat ik met de pandhouder heb afgesproken dat 50% van de opbrengst debiteuren aan de boedel toekomt. Inmiddels is met de pandhouder afgerekend.

Afgewikkeld.

4.2 Opbrengst

Er vinden thans nog onderhandelingen plaats over de uiteindelijke verkoopprijs.

€ 7.662,00 exclusief BTW

Afgewikkeld.

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

4.3 Boedelbijdrage

Nog niet bekend.

Met de pandhouder, de bank, is overeengekomen dat 50% van de verkoopopbrengst wordt aangemerkt als boedelbijdrage. Deze boedelbijdrage dient nog wel te worden verhoogd met BTW.

Inmiddels is er met de pandhouder afgerekend en heeft de boedel een boedelbijdrage van € 3.831,00 excl. BTW ontvangen.

Afgewikkeld.

4.4 Werkzaamheden

Positie en omvang debiteuren vaststellen.
Onderhandelingen voeren met potentiële gegadigde.
Bestede tijd: -

Onderhandelingen met koper en bank. Opstellen activa overeenkomst.
Bestede tijd: 0,7 uur

- uur

In de afgelopen verslagperiode zijn er geen werkzaamheden verricht op dit punt.

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

De huidige vordering van de bank bedraagt € 91.705,52 + p.m.
Deze vordering bestaat uit een middellange lening en een vordering uit hoofde van rekening courant.

De vordering van de bank is nog onveranderd. Met de bank dient de opbrengst debiteuren nog te worden afgerekend.

De bank heeft de curator desgevraagd laten weten dat de vordering thans € 95.099,33 bedraagt.

De bank heeft deze vordering tot op heden niet gecorrigeerd. Eerst bij afwikkeling van het faillissement zal aan de bank worden verzocht of het in het vorige verslag genoemde bedrag nog actueel is.

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

5.2 Leasecontracten

Niet aangetroffen.

Afgewikkeld.

5.3 Beschrijving zekerheden

De bank heeft de gebruikelijke zekerheden:

- verpanding van vorderingen op derden (hierbij doemt zich een probleem op m.b.t. openbaarmaking, nu de failliet een zgn. geheimhouder betreft)
- verpanding op inventaris en voorraad, intellectuele eigendomsrechten en bedrijfs- en transportmiddelen.
- daarnaast een borgstelling van de bestuurder privé.

De bank heeft inmiddels nadere afspraken gemaakt met de bestuurder privé over de aflossing van de borgstelling nu duidelijk is dat de opbrengst uit de verpande zaken de totale vordering van de bank niet zal inlossen.

Afgewikkeld voor de boedel.

5.4 Separatistenpositie

De bank oefent op dit moment haar separatistenpositie niet uit. De bank zal praktisch gezien ook op moeilijkheden stuiten vanwege de bijzondere aard van de onderneming, een advocatenkantoor.

Afgewikkeld nu alle activa is verkocht.

5.5 Boedelbijdragen

Nog niet aan de orde.

De boedel ontvangt 50 % van de debiteurenopbrengst zijnde € 3.831,- ex BTW.

Afgewikkeld.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Niet aangetroffen.

Afgewikkeld.

5.7 Retentierechten

Tot op heden geen beroep op gedaan.

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

Afgewikkeld.

5.8 Reclamerechten

Geen beroep op gedaan.

Afgewikkeld.

5.9 Werkzaamheden

Correspondentie met bank.
Beoordelen vordering van de bank.
Bestede tijd: 1,2 uur

Besprekingen met koper activa en overleg/ correspondentie bank. Opstellen activaovereenkomst.
Bestede tijd: 2,5 uur

Correspondentie met bank.
Bestede tijd: 0,7 uur

Bestede tijd: 0,3 uur

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Op dit moment wordt de onderneming met toestemming van de rechter-commissaris voortgezet. Zoals reeds vermeld heeft de bestuurder appel ingesteld tegen het faillissementsvonnis. Gedurende deze periode heeft de curator zich terughoudend opgesteld en is de onderneming voortgezet rekening houdend met de bepalingen die de advocatenwet/deken hieraan stellen. Nadat de bestuurder aangaf dat het hoger beroep was ingetrokken en hij een doorstart wilde onderzoeken, was een voortzetten van de praktijk noodzakelijk om de maximale waarde van de onderneming te behouden. De bruto omzet per week bedraagt gemiddeld € 1500,-. de wekelijkse kosten zijn begroot op gemiddeld € 500,- en aan de boedel wordt een wekelijkse bijdrage voldaan van € 500,- ex BTW vanaf datum faillissement totdat een doorstart feitelijk gerealiseerd is c.q. de doorstart niet door zou gaan. De kosten van de voorzetting worden rechtstreeks door de bestuurder van de gefailleerde onderneming voldaan.

Door de gefailleerde vennootschap is de onderneming vanaf datum faillissement tot en met 2 november 2016 voortgezet. Aan de boedel dient een bedrag van € 2.500,00 ex BTW te worden afgedragen over de periode dat de onderneming is voortgezet.

Door koper is inmiddels het bedrag over de periode dat hij de advocatenpraktijk heeft voortgezet afgedragen aan de boedel.
Dit punt is verder afgerond.

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

Afgewikkeld.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

In het volgende verslag wordt een financiële verslaglegging van de periode dat de onderneming is voortgezet opgenomen.

De kosten van de voortzetting zijn gedragen door de uiteindelijk doorstartende partij onder de verplichting aan de faillissementsboedel een bedrag van € 2.500,00 ex BTW af te dragen.

Afgerond.

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

Overleg bestuurder over de wijze van voortzetten en de financiële gevolgen hiervan.
Goedkeuring rechter-commissaris.
Bestede tijd: 17,2 uur

Afgewikkeld.

6.4 Doorstart: Beschrijving

N.v.t.

De bestuurder van gefailleerde onderneming heeft de activiteiten voortgezet in een eenmanszaak. De koper heeft het actief gekocht. Dit betreft de inventaris ad €518,00 ex BTW, het onderhanden werk ad €14.320,00 ex BTW, de debiteuren ad €7.662,00 ex BTW en de goodwill ad €4.500,00 ex BTW.

De koopprijs is betaald. Dit punt is verder afgerond.

6.5 Doorstart: Verantwoording

N.v.t.

Onder het vorige punt beschrijving doorstart is ook de verkoopopbrengst verantwoord.

Afgerond.

6.6 Doorstart: Opbrengst

N.v.t.

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

De totale opbrengst van de doorstart bedraagt € 27.000,00 ex BTW. Met de pandhouder dient de opbrengst debiteuren nog te worden afgewikkeld. De pandhouder ontvangt van de totale opbrengst 50% minus het BTW-bedrag zodat voor de pandhouder resteert € 3.026,49

Afgewikkeld.

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

N.v.t.

De boedelbijdrage betreft alleen de opbrengst debiteuren. Met de bank is afgesproken dat er een bijdrage wordt voldaan van 50% ex BTW. Dit betreft een bedrag van € 3.831,00 ex BTW.

Afgewikkeld.

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

N.v.t.

Besprekingen met doorstarter / telefonisch overleg; overleg en correspondentie met pandhouder en opstellen activaovereenkomst.
Bestede tijd: 10,6 uur

Bestede tijd: 0,7 uur

Bestede tijd: 0,1 uur

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Nog in onderzoek.

Door gefailleerde onderneming is de boekhouding voor datum faillissement deugdelijk bijgehouden.

Afgewikkeld.

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen over 2009 tot en met 2014 zijn te laat gedeponeed. De jaarrekening over 2015 is nog niet gedeponeed, de termijn hiervoor is nog niet verstreken.

Afgewikkeld.

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Gezien de omvang van de onderneming is een samenstelverklaring voldoende.

Afgewikkeld.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

De aandelen zijn volgestort bij de oprichting van de vennootschap in 2009.

Afgewikkeld.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Nog in onderzoek.

Het onderzoek naar onbehoorlijk bestuur is gestart. Er zijn aan de accountant aanvullende vragen gesteld die inmiddels zijn beantwoord. De uitkomst van het onderzoek gecombineerd met de gegevens van de accountant dienen nog met de bestuurder te worden besproken.

De bespreking met de bestuurder heeft in de afgelopen verslagperiode plaatsgevonden. De bestuurder dient nog een nadere reactie te verstrekken op een specifiek onderwerp welke hij nog met zijn accountant verder wenste te overleggen. Ik heb inmiddels de bestuurder gerappelleerd.

In de afgelopen verslagperiode heb ik een bespreking gevoerd met de accountant en de bestuurder. De accountant moest nog nader onderzoek verrichten. De resultaten hiervan zijn inmiddels ook bekend. Thans heeft de accountant nog een overleg met de bestuurder over de verdere afronding van de aspecten die uit dit onderzoek naar voren zijn gekomen.

7.6 Paulianeus handelen

Nog in onderzoek.

De paulianeuze handelingen worden in het onderzoek naar onbehoorlijk bestuur gelijk meegenomen.

Zie beschrijving onder onderdeel onbehoorlijk bestuur.

In de komende verslag periode wordt dit afgerond.

7.7 Werkzaamheden

Onderzoek deponering jaarrekeningen.

Eerste onderzoek administratie gefailleerde vennootschap.

Bestede tijd: 2,5 uur

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

Onderzoek administratie failliet. Correspondentie met accountant en telefonisch overleg met accountant.

Bestede tijd: 15,5 uur

Bespreking / correspondentie met bestuurder failliet.

Bestede tijd: 1 uur

De tijd die aan dit onderwerp is besteed in de afgelopen periode ziet op bespreking met de accountant en bestuurder en correspondentie met de accountant van de bestuurder. Bestede tijd: 6 uur

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Naast haar salaris verwacht de curator nog een boedelvordering van het UWV uit hoofde van overgenomen loonverplichtingen.

De curator is nog in afwachting van de boedelvordering van het UWV.

Het UWV heeft inmiddels een boedelvordering van in totaal € 3.166,81 ingediend. Naast haar eigen salaris verwacht de curator geen andere boedelvorderingen.

@Saskia wil je dit punt verder aanvullen waar nodig?

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Tot op heden heeft de fiscus een vordering van € 60.112 ingediend uit hoofde van omzetbelasting, loonheffing en vennootschapsbelasting.

De fiscus heeft tot op heden een vordering van € 64.268,00 bij de curator ingediend.

De vordering van de fiscus is ongewijzigd.

De fiscus heeft een vordering van in totaal € 64.268,00 ingediend.

8.3 Pref. vord. van het UWV

De curator verwacht nog een preferente vordering van het UWV, nu het salaris van het personeel is uitgekeerd tot en met augustus 2016.

De curator is nog in afwachting van de preferente vordering van het UWV.

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

Het UWV heeft inmiddels een preferente vordering van € 223,46 ingediend alsmede een laag-preferente vordering van € 1.186,96.

@Saskia idem

8.4 Andere pref. crediteuren

Vooralsnog niet van gebleken.

Niet van gebleken.

@Saskia idem

8.5 Aantal concurrente crediteuren

De curator heeft de concurrente crediteuren aangeschreven. Op dit moment heeft enkel de Rabobank haar vordering ingediend, onder voorbehoud van haar zekerheidsrecht

Tot op heden hebben 5 concurrente crediteuren, waaronder de Rabobank, hun vorderingen bij de curator ingediend.

5.

5

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 91.705,52.

€ 95.673,72.

€ 99.067,53

€ 95.734,84

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

Nog niet bekend.

De verwachting is dat dit faillissement wordt opgeheven wegens toestand van de boedel.

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

Eerdere melding over de wijze van afwikkeling van dit faillissement wegens de toestand van de boedel geldt nog steeds.

8.8 Werkzaamheden

Bestede tijd: 2,6 uur

Bestede tijd: 1,4 uur

Bestede tijd: 1,4 uur

*De bestede tijd in de afgelopen verslagperiode ziet op de verwerking van crediteuren.
Bestede tijd: 0,8 uur*

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

Belastingdienst.

Appel van het vonnis toe faillietverklaring. Deze procedure is door gefailleerde vennootschap ingetrokken.

Afgewikkeld.

9.2 Aard procedures

Appel van het door de rechtbank Gelderland uitgesproken faillissement van de vennootschap.

Het hoger beroep is door gefailleerde vennootschap ingetrokken.

Afgewikkeld.

9.3 Stand procedures

Ingetrokken door gefailleerde vennootschap.

Afgewikkeld.

9.4 Werkzaamheden

Overleg bestuurder failliet.

Contact advocaat bestuurder failliet.

Bestede tijd: 1,3 uur + deels onder 1 genoteerd.

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

- uur

- uur

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Vooralsnog onbekend.

De afwikkeling van dit faillissement zal voor zover de feiten thans voorliggen nog in 2017 kunnen plaatsvinden. De betaling van de koopprijs is recent gevolgd. Vanwege de ruime overschrijding van betalingstermijn heeft koper ook de wettelijke rente voldaan. Over een bijdrage in de buitengerechtelijke incassokosten is inmiddels een bespreking met koper gepland.

Daarnaast dienen de rechtmatigheidsaspecten nog besproken te worden met de bestuurder van gefailleerde vennootschap naar aanleiding van het onderzoek en de uitkomsten die ontvangen zijn van de accountant. Een afspraak met de bestuurder is inmiddels gepland.

Vanwege de betalingstermijn ten aanzien van de buitengerechtelijke kosten die nog tot 1 oktober 2017 voortduurt, zal dit faillissement naar verwachting in de laatste maanden van 2017 worden afgewikkeld.

Op dit moment is er nog een kwestie die voorligt bij de bestuurder en die nog tot afronding moet komen. Ik verwacht niet dat dit de afwikkeling van het faillissement ernstig zal ophouden.

10.2 Plan van aanpak

- Afronden activaovereenkomst in het kader van de doorstart;
- onderzoek oorzaak faillissement;
- overleg crediteuren belastingdienst en Rabobank, indienen vorderingen overige crediteuren;
- rechtmatigheidsonderzoek.

- Bespreking koper over de betaling en de hoogte van buitengerechtelijke incassokosten;
- Afrekening met de pandhouder;
- Resultaten van het rechtmatigheidsonderzoek met de bestuurder van gefailleerde vennootschap bespreken.

- Afronden betalingstermijn buitengerechtelijke incassokosten;
- Met bestuurder failliet vervolgactie met betrekking tot rechtmatigheidsaspect.

Het plan van aanpak is nagenoeg hetzelfde. Wel dient vermeld te worden dat er voortgang is geboekt zowel in de betaling van de termijnbedragen als wel ten aanzien van de besprekingen met de bestuurder over het rechtmatigheidsaspect.

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

Nummer: 4

Datum: 18-07-2017

10.3 Indiening volgend verslag

25 januari 2017

24 april 2017

18 juli 2017

Het opvolgend verslag zal worden ingediend op 18 januari 2018. Of zoveel eerder indien het faillissement kan worden afgewikkeld.

10.4 Werkzaamheden

Bestede tijd: 7,4 uur

Onderzoek administratie; overleg bestuurder over oorzaak faillissement; correspondentie en telefonisch overleg met accountant.

Bestede tijd: 3,9 uur

Bestede tijd: 2,3 uur

***In de afgelopen verslagperiode is tijd besteed aan het opmaken van het faillissementsverslag, financieel verslag en bescheiden correspondentie.
Bestede tijd: 2,9 uur***