

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

Nummer: 6

Datum: 15-02-2018

Insolventienummer: F.05/16/277
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000012166:F002
Datum uitspraak: 26-04-2016
Curator: Mr. A.M.T. Weersink
R-C: mr. JSW Lucassen

Algemeen

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Bommel DHZ B.V., statutair gevestigd te Bommel en kantoorhoudende te (6681 CW) Bommel aan De Houtakker 4 C (KvK-nummer: 32145683)

DIT IS VERSLAG 6, TEVENS EINDVERSLAG

Activiteiten onderneming

Exploitatie van een doe-het-zelf markt.

Omzetgegevens

2012: € 1.357.437
2013: € 1.217.233
2014: € 1.131.628
2015: € 1.101.078
2016: € 276.633 Q1 (volgens OB-aangifte)

Personeel gemiddeld aantal

14

Saldo einde verslagperiode

€ 60.564,82

Verslag 5:
€ 57.217,39

€ 60.004,64

Verslagperiode

17 februari 2017 t/m 15 augustus 2017

16 augustus 2017 t/m 15 februari 2018

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

Nummer: 6

Datum: 15-02-2018

Bestede uren in verslagperiode

9,7 uur

13,5 uur

Bestede uren totaal

148,7 uur

162,2 uur

Toelichting

Dit verslag is tevens het eindverslag zodat thans het definitief aantal uren zijn opgenomen incl twee na-uren.

Abusievelijk is in het vorige verslag opgenomen dat dat verslag het eindverslag zou zijn. Dit is niet juist omdat nadien nog een bespreking met de bestuurder heeft plaatsgevonden en met de bestuurder overeenstemming is bereikt over een aantal vragen die onder 1.7 nader aan de orde zullen komen. Dit verslag is wel het eindverslag.

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bemmel DHZ B.V. is opgericht op 22 januari 2009. Sinds die datum is de heer P. Hendriks middellijk bestuurder van Bemmel DHZ B.V. Hendriks is tevens enig bestuurder en aandeelhouder van Peter Hendriks Beheer B.V., die vanaf de oprichtingsdatum enig aandeelhouder van Bemmel DHZ B.V. is.

1.2 Winst en verlies

2012: € 1.868
2013: -/- € 70.041
2014: -/- € 92.584
2015: -/- € 102.110

1.3 Balanstotaal

2012: € 853.480
2013: € 887.901
2014: € 757.116
2015: € 803.448

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

Nummer: 6

Datum: 15-02-2018

1.4 Lopende procedures

Per datum faillissement waren er geen lopende procedures.

1.5 Verzekeringen

De premies voor de verzekeringen zijn voldaan tot ultimo 2016. Tijdens de voortzetting tijdens faillissement liepen de afgesloten verzekeringen nog door, opdat er dekking werd verleend. Op 24 mei 2016 zijn de winkelactiviteiten binnen deze vestiging gestaakt. Per 15 juni 2016 is de koopovereenkomst definitief getekend en per gelijke datum zijn ook de door gefailleerde afgesloten verzekeringen opgezegd. Er is een bedrag van € 2.094,58 aan premierestitutie ontvangen door de boedel. Daarnaast is er een bedrag van € 1.576,31 aan premierestitutie ontvangen op de door gefailleerde aangehouden rekening bij ING Bank N.V., welk bedrag op verzoek van de curator is overgemaakt naar de boedelrekening. Dit punt is afgewikkeld.

1.6 Huur

De huurovereenkomst is opgezegd. Met de koper van het actief, welke ook tevens de verhuurder van het pand was, is overeengekomen dat door de koper geen boedelvordering over de opzeggingstermijn na datum faillissement wordt ingediend bij de boedel. Deze afspraak was onderdeel van de totale activaovereenkomst. Dit punt is afgewikkeld.

1.7 Oorzaak faillissement

In 2009 is de bestuurder, de heer Peter Hendriks in contact gekomen met Formido Bouwmarkten B.V., kantoorhoudende te Nijkerk. Formido Nijkerk exploiteerde een doe-het-zelf zaak te Elst en wenste deze van de hand te doen waarbij er wel verder geëxploiteerd diende te worden onder de franchiseformule. Tijdens dit overleg zijn er omzet- en kostenprognoses door Formido gepresenteerd die via een marktonderzoek tot stand waren gekomen. Formido gaf aan dat bij de koop van Elst ook tevens een tweede vestiging te Bemmelen zou moeten worden gestart. Ook voor deze vestiging had Formido prognoses opgesteld. De inrichting en bevoorrading van deze vestiging diende door Bemmelen DHZ B.V. gefinancierd te worden. Formido had inmiddels de huurovereenkomst met de eigenaar van het pand gesloten en de huurprijs die Formido met de eigenaar van het pand was overeengekomen werd direct doorbelast aan de franchisenemer, Bemmelen DHZ B.V. De geprognosticeerde omzet werd binnen de vestiging Bemmelen niet gehaald. Nu de omzet achterbleef, waren de huurkosten op een te hoog niveau en ook de bancaire lasten drukten zwaar door. Dit betekende dat de onderneming in de afgelopen jaren geen winst heeft kunnen maken en heeft er uiteindelijk toe geleid dat de bestuurder van Bemmelen DHZ B.V. het faillissement heeft moeten aanvragen.

Bovenstaande is de oorzaak die door de bestuurder van het faillissement is aangegeven. Inmiddels is het oorzakenonderzoek door de curator afgerond en is gebleken dat de belangrijkste oorzaak van het faillissement haar grondslag vindt in hetgeen de bestuurder heeft aangegeven. Wel heeft dit onderzoek ertoe geleid dat er nog resterende vragen aan de bestuurder moeten worden voorgelegd. ik kom hier onder het punt rechtmatigheid nader terug.

***Het oorzakenonderzoek is afgerond en dit onderzoek heeft geen aanleiding gegeven om de oorzaak van het faillissement zoals eerder aangegeven te herzien.
Dit punt is afgewikkeld.***

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

Nummer: 6

Datum: 15-02-2018

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

14

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

14 (8 fte)

2.3 Datum ontslagaanzegging

2 mei 2016

2.4 Werkzaamheden

- uur

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Niet aanwezig.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

N.v.t.

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

N.v.t.

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

N.v.t.

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

N.v.t.

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

De aanwezige inventaris is eigendom van gefailleerde vennootschap. Deze inventaris is in 2010 gekocht ter inrichting van de vestiging Bemmelen. De inventaris is getaxeerd door Van Beusekom Taxateurs en aan de hand van de getaxeerde waarde (de marktwaarde bedraagt € 46.500,- ex BTW en de liquidatiewaarde is € 17.500,- ex BTW) is de waarde van de inventaris bepaald op € 23.750,- ex BTW. De opbrengst hiervan heeft de curator ex art 57 lid 3 Fw opgeëist nu de belastingdienst zich kan beroepen op het bodemvoorrecht.

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

Nummer: 6

Datum: 15-02-2018

Dit punt is afgewikkeld.

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

€ 23.750 excl. BTW

Er is een beroep gedaan op art 37 d WOB; de BTW is verlegd.

dit punt is afgewikkeld.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

N.v.t.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

Er is sprake van een bodemvoorrecht van de fiscus.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

Zie voor totaal inzake activa bestede tijd hieronder onder Andere activa: Werkzaamheden.

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

De aanwezige voorraad werd overwegend geleverd door Formido Bouwmarkten B.V. (de franchisegever). In totaliteit is dit 90% van de totale voorraad. Door Formido Bouwmarkten B.V. werd de voorraad geleverd onder (verlengd) eigendomsvoorbehoud. De overige voorraad werd overwegend geleverd door een derde partij en deze voorraad is contant betaald. Met uitzondering van een zeer beperkte hoeveelheid tuinhout die door een plaatselijke leverancier werd geleverd. Met deze leverancier zijn in het kader van de voorzetting nadere afspraken gemaakt.

De aanwezige voorraad is door de koper gekocht voor een bedrag van € 320.000,-. De koopprijs is gebaseerd op de inkoopwaarde van de voorraad die ten tijde van het faillissement aanwezig was. De inkoopwaarde bedroeg € 353.905,49 ex BTW. De voorraad is op 21/22 april geteld door Balans Bureau Eindhoven. Tijdens het faillissement is de voorraad in aanwezigheid van de bestuurder en een vertegenwoordiger van de franchisegeefster nogmaals geteld door de werknemers. Er zijn tijdens deze telling geen significante verschillen geconstateerd. De curator heeft opdracht gegeven aan Van Beusekom Taxateurs en zij hebben de voorraad (marktwaarde) getaxeerd op € 320.000,- ex BTW. Aangezien de koper van de voorraad ook de leverancier van de voorraad was (althans voor het merendeel van de voorraad) is de koopsom verrekend. De boedelbijdrage is verdisconteerd in de goodwill en boedelbereddering.

Dit punt is afgewikkeld.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

€ 320.000 excl. BTW

Er is een beroep gedaan op artikel 37 lid 3 WOB; de BTW is verlegd.

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

Nummer: 6

Datum: 15-02-2018

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

Verdisconteerd in de goodwill en boedelbereddering. De boedel heeft terzake goodwill en boedelbijdrage/boedelbereddering een bedrag van € 24.500 excl. BTW ontvangen.

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

Zie voor totaal inzake activa bestede tijd hieronder onder Andere activa: Werkzaamheden.

3.15 Andere activa: Beschrijving

Naast de goodwill had de vestiging Bemmell op datum faillissement een kasgeld van € 1.065. Het banksaldo van de rekening-courant aangehouden bij ING Bank N.V. bedroeg conform opgave van de bank op datum faillissement € 612,97 credit, welk bedrag ING verrekend heeft met de openstaande schulden.

Dit punt is afgewikkeld.

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

Door de boedel is een bedrag van € 24.500,- ex BTW terzake goodwill en boedelbijdrage/boedelbereddering ontvangen.

Daarnaast heeft de curator de opbrengst inventaris ad € 23.750 ex BTW opgeëist. In totaal heeft de curator een bedrag van € 48.250,- ontvangen. Er is een beroep gedaan op artikel 37 lid 3 WOB; de BTW is verlegd.

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

- uur

Totaal aan activa bestede tijd: 0,1 uur (afroedende werkzaamheden)

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Volgens opgave van de bestuurder van Bemmell DHZ B.V. bedroeg het debiteurensaldo per datum faillissement € 556,88. Gezien de zeer beperkte omvang van de debiteurenpositie en het feit dat deze verpand zijn, heeft de curator afgezien van incassering van de debiteuren en dit aan de pandhouder gelaten. Dit punt is afgewikkeld.

4.2 Opbrengst

N.v.t.

4.3 Boedelbijdrage

N.v.t.

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

Nummer: 6

Datum: 15-02-2018

4.4 Werkzaamheden

- uur

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

De financiering van de inrichting van het pand te Bemmelen alsmede de aankoop van het actief te Elst is gefinancierd door ING. ING heeft een zogenaamde joint financiering verstrekt waarvoor Bemmelen DHZ B.V., Elst DHZ B.V. en Peter Hendriks Beheer B.V. alle drie hoofdelijk schuldenaar zijn. De totale financiering die in 2009 is verstrekt bedroeg afgerond € 1.600.000,-. Ten tijde van het faillissement resteerde nog een restschuld van afgerond € 800.000,-.

Er is discussie geweest met ING of het pandrecht ook geldt voor de gelden die bij ING zijn bijgeschreven op de bankrekening na datum faillissement en over de teruggave premierestituties na datum faillissement die het gevolg zijn van het opzeggen van de verzekeringsovereenkomsten door de curator. ING heeft uiteindelijk de bedragen aan premierestituties die op haar bankrekening waren overgemaakt voldaan op de boedelrekening. Dit punt is afgewikkeld.

5.2 Leasecontracten

Niet aanwezig.

5.3 Beschrijving zekerheden

ING heeft de gebruikelijke zekerheden van de Bemmelen DHZ B.V., Elst DHZ B.V. en Peter Hendriks Beheer B.V. bedongen. Een pandrecht op de voorraad (voor zover hierop geen eigendomsvoorbehoud is gevestigd door de leverancier), de inventaris en de debiteuren. Daarnaast heeft ING een hypotheekrecht, 2e in rang op de woning van de heer Hendriks ad € 75.000,- en een borgstelling afgegeven door de heer Hendriks ad € 120.000,-.

Daarnaast zijn er t.b.v. ING twee leningen afkomstig van familieleden achtergesteld en heeft Formido nog een koopverklaring afgegeven op de voorraden.

ING en Formido hebben terzake de koopverklaring nadere afspraken met elkaar gemaakt waardoor een gedeelte van de vordering van ING met de daarbij behorende zekerheidsrechten zijn overgedragen aan Formido. Formido heeft aan ING hiervoor een bedrag voldaan van ruim € 550.000,-. Formido heeft vervolgens met de curator nadere afspraken kunnen maken over de verkoop van de voorraad. Dit punt is afgewikkeld.

5.4 Separatistenpositie

Het actief is verkocht. ING heeft door middel van verkoop aan Formido van een substantieel deel van haar vordering op gefailleerde vennootschap haar oorspronkelijke vordering op failliet aanzienlijk weten terug te brengen. ING heeft na uitwinning van het merendeel van haar zekerheden nog een resterende vordering per ultimo juni 2016 ingediend van ruim € 177.500,-. De hoogte van de restantvordering komt overeen met de bedragen die ING heeft ontvangen uit de verkoop van de vordering aan Formido en de voortzetting van de activiteiten door de vennootschap na datum faillissement. ING bezit nog de zekerheidsrechten die de bestuurder privé heeft verleend. Voor het overige is dit punt afgewikkeld.

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

Nummer: 6

Datum: 15-02-2018

5.5 Boedelbijdragen

De boedel heeft een bedrag van € 875,- ex BTW per dag ontvangen voor het openhouden van de vestiging, alsmede de BTW over de daadwerkelijk verkochte voorraad.

In totaal heeft de boedel een bedrag ontvangen inzake goodwill en boedelbijdrage/boedelberedding van € 24.500,-.

Daarnaast heeft de boedel een bedrag ontvangen over de periode voortzetting gefailleerde vennootschap van € 23.625,- ex BTW. Over de opbrengst tijdens de periode van voortzetting is onder Doorstart/voortzetten onderneming afzonderlijk verslag gedaan.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Formido heeft haar voorraad onder (verlengd eigendomsvoorbehoud geleverd).

Het eigendomsvoorbehoud is afgewikkeld vanwege de verkoop van de voorraad aan de leverancier van de voorraad, tevens franchisegeefster en tevens verhuurder van het pand. Het eigendomsvoorbehoud met de houtleverancier is. Het eigendomsvoorbehoud is afgekocht en tijdens de voortzetting is een groot gedeelte van het hout verkocht. Dit punt is afgewikkeld.

5.7 Retentierechten

Niet ingeroepen.

5.8 Reclamerechten

Geen beroep op gedaan.

5.9 Werkzaamheden

- uur

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Sinds 27 april jl. is de vestiging geopend en is de verkoop voortgezet. De werknemers waren toen nog werkzaam. De verkoop heeft plaatsgevonden tegen de gebruikelijke prijzen en er wordt niet met korting gewerkt. Op deze wijze is de aanwezige voorraad zo optimaal mogelijk te gelde gemaakt. Er is geen nieuwe voorraad ingekocht. De leverancier heeft op deze wijze de maximaal mogelijke opbrengst voor de voorraad ontvangen. Door de leverancier in nauw overleg met ING is per dag een bedrag van € 875,- ex BTW aan de boedel afgedragen als bijdrage in de directe kosten alsmede de BTW over de verkochte voorraad nu de boedel deze moet afdragen aan de belastingdienst. De meerwaarde was dat bij een mogelijke doorstart de klanten niet naar een andere doe-het-zelf zaak zijn overgegaan.

Op 24 mei 2016 is de vestiging te Bommel gesloten. Over de periode 27 april t/m 24 mei 2016 is er een financiële verslaglegging opgemaakt. De faillissementsboedel heeft over de periode een boedelbijdrage ontvangen van € 23.625,- ex BTW voor het voortzetten van de vestiging. Hierop zijn de direct gemaakt kosten nog in mindering gebracht.

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

Nummer: 6

Datum: 15-02-2018

Dit punt is afgewikkeld.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

Tijdens de voortzetting over de periode 27 april t/m 24 mei 2016 is er een omzet gerealiseerd van € 69.194,08 ex BTW, zijnde € 83.724,84 incl. BTW. Deze omzet is aan ING ten goede gekomen. De faillissementsboedel heeft een boedelbijdrage ontvangen van € 23.625,- ex BTW, zijnde € 28.586,25,- incl. BTW.

De BTW over de verkochte voorraad na datum faillissement tot aan het moment dat vestiging is gesloten, ter hoogte van € 14.457,17, is door ING eveneens aan de curator ter beschikking gesteld nu zij over deze periode de BTW zal moeten afdragen aan de fiscus.

Inclusief de van de houtleverancier gekochte (onder eigendomsvoorbehoud geleverde) voorraad bedragen de totale kosten over de doorwerkperiode € 3.675,36 ex BTW. De voortzetting van 1 maand heeft derhalve voor de boedel een bedrag van (€ 23.625 -/ - 3.675,36=) € 19.949,64 opgeleverd.

De afdracht BTW over de periode dat de vestiging Bommel is voortgezet moet nog afgerekend worden met de belastingdienst door middel van de BTW-aangifte. Deze BTW-aangifte over de boedelperiode zal plaatsvinden bij de eindafwikkeling.

Verslag 5:

Dit punt is afgewikkeld.

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

- uur

6.4 Doorstart: Beschrijving

Er is overleg met twee gegadigden voor de vestiging te Bommel geweest. Met beide partijen zijn uitgebreid onderhandelingen gevoerd. Echter, de eigenaar van het pand wilde geen rechtstreekse huurovereenkomst met de ene gegadigde sluiten zodat deze koper afhaakte. De andere gegadigde was de huurder van het pand (tevens franchisegeefster) waarmee de eigenaar nog een langlopend huurcontract heeft waarbij een substantiële huurprijs is overeengekomen en deze overeenkomst wenste de eigenaar van het pand gestand te doen.

Dit punt is afgewikkeld.

6.5 Doorstart: Verantwoording

Zie het voorgaande punt.

6.6 Doorstart: Opbrengst

Door de boedel is een bedrag van € 24.500,- ex BTW terzake goodwill en boedelbijdrage/boedelbereddering ontvangen. Daarnaast heeft de curator de opbrengst inventaris ad € 23.750 ex BTW opgeëist. In totaal heeft de curator een bedrag van 48.250,- ontvangen. Er is een beroep gedaan op artikel 37 lid 3 WOB; de BTW is verlegd.

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

Nummer: 6

Datum: 15-02-2018

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

Verdisconteerd in de goodwill en boedelberedding. De boedel heeft terzake goodwill en boedelbijdrage/boedelberedding een bedrag van € 24.500 excl. BTW ontvangen.

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

- uur

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Er loopt een onderzoek of aan de boekhoudplicht op voldoende wijze is voldaan. Naar aanleiding van het rechtmatigheidsonderzoek zijn er nog nadere vragen opgekomen naar aanleiding van de verwerking van de administratie. Deze stukken zijn opgevraagd bij de bestuurder en haar accountant. Na enige vertraging zijn de verzochte stukken, medio januari 2017, ontvangen door de curator.

Verslag 5:

Uit het onderzoek naar de administratie is gebleken dat er geen actuele inventarisatie van de voorraad was gemaakt. Enkele dagen voordat het faillissement werd uitgesproken, is door de leverancier, die ruim 90% van de voorraad leverde en telling van de voorraad uitgevoerd door een professionele partij. Na datum faillissement heeft de bestuurder met zijn werknemers ook nog een inventarisatie laten uitvoeren. De twee uitgevoerde tellingen sloten nagenoeg op elkaar aan. Uit het onderzoek naar de administratie bleek dat de boekhoudkundige voorraad en de resultaten aan de hand van de telling niet exact op elkaar aansloten. Het verschil was niet exorbitant.

In de afgelopen verslagperiode zijn de resultaten naar aanleiding van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek aan de bestuurder van de gefailleerde onderneming voorgelegd. Er bestonden ook nog enkele vragen omtrent opnames en betalingen in de jaren voorafgaand aan het faillissement. Deze bespreking heeft geleid tot nadere afspraken tussen de curator en de bestuurder, die erin hebben geresulteerd dat de boedel nog een bedrag van € 12.687,84 heeft ontvangen.

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2012 is op 24 juni 2014 gedeponeed, de jaarrekening 2013 eveneens op 24 juni 2014 en de jaarrekening 2014 op 29 maart 2016. De jaarrekeningen zijn niet tijdig gedeponeed.

verslag 5:

Uit het rechtmatigheidsonderzoek is niet gebleken dat er zich ernstige onregelmatigheden hebben voorgedaan in dit faillissement. Het feit dat de voorraad niet helemaal actueel in de administratie was opgenomen is niet materieel. Resteert het te laat deponeren van de jaarstukken. Dit feit alleen is voor de curator geen aanleiding om een procedure te starten.

Tijdens de bespreking met de bestuurder zijn er vragen gesteld over betalingen door de bestuurder aan derden die in het verleden geïnvesteerd hebben in het bedrijf. Dit heeft geleid tot een schikking met de bestuurder, waaraan onder het punt boekhoudplicht ook aandacht is besteed.

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

Nummer: 6

Datum: 15-02-2018

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Voor deze vennootschap is een samenstelverklaring voldoende.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

De aandelen zijn bij oprichting van de vennootschap volgestort.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Dit onderzoek vindt thans plaats, maar is nog niet afgerond. Onder het punt boekhoudplicht is aangegeven dat de bestuurder de ontbrekende stukken redelijk recent heeft aangeleverd. Hierdoor is er vertraging ontstaan in het onderzoek naar onbehoorlijk bestuur.

Verslag 5:

Het onderzoek is afgerond. Eerder in dit verslag heb ik aangegeven dat er slechts een klein voorraadverschil is geconstateerd. Dit verschil geeft geen directe aanleiding om een zelfstandige vordering in te stellen.

In de afgelopen verslagperiode is er nog wel aandacht besteed aan betalingen die hebben plaatsgevonden in de afgelopen jaren door Bommel DHZ B.V. aan derden. Bij het onderdeel boekhoudplicht is hieraan aandacht besteed. Ik verwijs naar dit punt.

7.6 Paulianeus handelen

Dit onderzoek loopt gelijk met het onderzoek naar onbehoorlijk bestuur. Zodra dit onderzoek beëindigd is, wordt hiervan verslag gedaan. Voor dit onderwerp geldt hetzelfde als bij het onderwerp onbehoorlijk bestuur.

Verslag 5:

Het onderzoek heeft ertoe geleid dat er in de komende verslagperiode nadere vragen aan de bestuurder moeten worden gesteld.

De vragen zijn gesteld aan de bestuurder en dit heeft tot een schikking geleid. Onder het punt boekhoudplicht is hier aandacht aan besteed en ik verwijs daarnaar.

7.7 Werkzaamheden

7,4 uur

In dit faillissement is in de afgelopen verslagperiode aandacht besteed aan de rechtmatigheidsaspecten. In de komende verslag periode zullen de resultaten van het onderzoek met de bestuurder besproken worden.

6,5 uur

Bespreking met de bestuurder; correspondentie en telefonisch overleg; opstellen vaststellingsovereenkomst.

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

Nummer: 6

Datum: 15-02-2018

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Het UWV heeft inmiddels een boedelvordering van €21.724,12 ingediend. De BTW-vordering over de periode dat de vestiging is voortgezet bedraagt € 14.457,17 en de BTW over de boedelbijdrage bedraagt € 4.961,25.

De superpreferente vordering ten aanzien van het rechtmatigheidsonderzoek is voldaan.

De vordering van het UWV ad € 21.724,12 is niet gewijzigd. De BTW-vordering over de periode dat de vestiging is voortgezet bedraagt € 14.457,17. Door de boedelbijdragen van ING en Formido bedraagt de BTW over de boedelbijdragen in totaal € 5.750,59.

Naast het salaris van de curator en het verwachte griffierecht voor de deponering van de uitdelingslijst zijn er verder geen boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

De fiscale vordering bedraagt thans € 8.498.

De fiscale vordering bedraagt inclusief de 29lid7 OB-vordering € 60.308.

8.3 Pref. vord. van het UWV

Het UWV heeft een preferente vordering ingediend van € 1.402,84 en een laag-preferente vordering van € 7.477,50.

Geen wijzigingen.

8.4 Andere pref. crediteuren

Vooralsnog niet van gebleken.

Er zijn geen andere preferente crediteuren.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Inmiddels heeft de curator de vorderingen van 14 concurrente crediteuren voorlopig erkend voor een totaalbedrag van € 518.912,30, waaronder de restantvordering van ING Bank ter hoogte van € 177.564,51.

Daarnaast wordt de vordering van één crediteur betwist. Na overleg hierover met de betreffende crediteur heeft de curator deze vordering voor € 334.180,31 voorlopig erkend en blijft de vordering voor € 317.364,07 betwist.

14, alsmede 1 betwist

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

Nummer: 6

Datum: 15-02-2018

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 518.912,30.

Daarnaast € 317.364,07 betwist.

€ 518.912,30. Daarnaast € 317.364,07 betwist.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog onbekend.

Dit faillissement komt voor vereenvoudigde afwikkeling in aanmerking.

8.8 Werkzaamheden

- uur

2,4 uur

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

Op dit moment niet aan de orde.

9.2 Aard procedures

N.v.t.

9.3 Stand procedures

N.v.t.

9.4 Werkzaamheden

- uur

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

Nummer: 6

Datum: 15-02-2018

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Op dit moment dienen de rechtmatigheidsonderzoeken nog nader te worden afgerond. Dit laatste heeft enige tijd nodig, nu de bestuurder en de accountant geruime tijd nemen voor hun reacties.

Verslag 5:

In de komende verslagperiode zal met de bestuurder nader gesproken worden.

Dit verslag is tevens het eindverslag. Nu dit faillissement voor vereenvoudigde afwikkeling in aanmerking komt, zal de eindafwikkeling nog enige tijd in beslag nemen.

10.2 Plan van aanpak

1. Doorstart of liquidatie
2. Inventarisatie crediteuren
3. Afspraak met pandhouder over debiteuren
4. Afwikkelen financiële positie tijdens voortzetten.
5. Rechtmatigheidsonderzoek
6. Definitieve afwikkeling met Formido en ING

Enkel het punt Rechtmatigheidsonderzoek is nog niet afgerond. De overige genoemde punten zijn allemaal afgewikkeld.

Verslag 5:

Bespreking met bestuurder.

Alle in de eerdere verslagen genoemde punten zijn afgewikkeld. Het faillissement wordt thans voorgedragen om op vereenvoudigde wijze te worden afgewikkeld.

10.3 Indiening volgend verslag

16 februari 2018

Dit punt is afgewikkeld. Er moet alleen nog rekening en verantwoording worden afgelegd van het gevoerde beleid door de curator.

10.4 Werkzaamheden

2,3 uur

De werkzaamheden zagen met name op het opstellen van het faillissementsverslag.

4,5 uur