

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

Betreft

Verslagnummer	13
Datum verslag	21-05-2019
Insolventienummer	F.16/16/27
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000008593:F003
Datum uitspraak	19-01-2016

R-C	mr. PAM Penders
Curator	mr. J.V. Maduro

Algemene gegevens

Naam onderneming

Stichting Voetbal Promotie Achterberg	18-04-2018
	 6

Gegevens onderneming

de stichting	18-04-2018
Stichting Voetbal Promotie Achterberg, gevestigd te Rhenen	 6
KvK 51193582	

Activiteiten onderneming

het bevorderen van voetbalaspiraties van Voetbal Vereniging Achterberg 1971	18-04-2018
	 6

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015			€ 306.048,21

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

39

18-04-2018

 6

Boedelsaldo

Boedelsaldo

€ 9.788,98

18-04-2018

 6

Boedelsaldo

€ 9.790,20

24-07-2018

 7

Boedelsaldo

€ 9.790,62

07-11-2018

 8

Boedelsaldo

€ 9.760,62

11-02-2019

 9

Verslagperiode

van 4-1-2018	18-04-2018  6
t/m 17-4-2018	
van 18-4-2018	24-07-2018  7
t/m 19-7-2018	
van 20-7-2018	07-11-2018  8
t/m 5-11-2018	
van 6-11-2018	11-02-2019  9
t/m 10-2-2019	
van 11-2-2019	21-05-2019  13
t/m 21-5-2019	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
6	5,30 uur
7	12,40 uur
8	3,90 uur
9	21,30 uur
13	6,80 uur
totaal	49,70 uur

Toelichting bestede uren

Bestede uren totaal : 261 uur en 0 minuten

18-04-2018

 6

Bestede uren totaal: 273,40

24-07-2018

 7

Bestede uren totaal bij faillissementsverslag 11 (Kei verslag 8): 295,80

07-11-2018

 8

Bestede uren totaal bij faillissementsverslag 12 (Kei verslag 9): 317,10

11-02-2019

 9

Bestede uren totaal bij faillissementsverslag 13 (Kei verslag 10): 323,90

21-05-2019

 **13**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De stichting Stichting Voetbal Promotie Achterberg (hierna te noemen: "curanda") is op 29 oktober 2010 opgericht en is vanaf datum oprichting tot 31 oktober 2015 bestuurd door de heer J. van Kouterik. In de periode van 28 juni 2012 tot 1 mei 2014 maakten de heer F.H. Wittenrood (penningmeester) en de heer H. Oelderik (secretaris) eveneens deel uit van het bestuur van curanda.

18-04-2018

 6

De activiteiten van curanda zien op het bevorderen en faciliteren van de sportieve ambities en aspiraties van Voetbal Vereniging Achterberg 1971 (hierna: "VVA'71"), inhoudende het ter beschikking stellen van (voetbal)spelers en een technisch-/ sportmedisch kader, het scheppen van randvoorwaarden voor de A-selectie en het eerste elftal van VVA'71 alsmede het stimuleren en initiëren van activiteiten op het gebied van voetbalontwikkeling. Feitelijk, hielden de activiteiten van curanda in dat zij de voetbalspelers van het eerste elftal van VVA'71, welk elftal uit kwam in de (zaterdag)hoofdklasse amateurvoetbalcompetitie van de Koninklijke Nederlandse Voetbal Bond (hierna: "KNVB"), in loondienst had. VVA'71 is bij beschikking van 20 november 2015. Bij beschikking van 24 december 2015 is VVA'71 eveneens in staat van faillissement verklaard.

1.2 Lopende procedures

Zie hoofdstuk 9.

18-04-2018

 6

1.3 Verzekeringen

Niet van toepassing.

18-04-2018

 6

1.4 Huur

Niet van toepassing.

18-04-2018



1.5 Oorzaak faillissement

(F1) Op eigen aangifte van 11 januari 2016 is curanda op 19 januari 2016 door de rechtbank Midden-Nederland, locatie Utrecht, failliet verklaard. Naar het zeggen van voormalig bestuurder Van Kouterik is de oorzaak van het faillissement gelegen in een onverwachte naheffingsaanslag door de Belastingdienst en het – kort gezegd – uitblijven van (financiële) ondersteuning van VVA'71. Na faillietverklaring van VVA'71 op 24 december 2015, was het faillissement van curanda onvermijdelijk geworden. (F2) Het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement is inmiddels aangevangen. Het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement wordt in de komende verslagperiode voortgezet. (F4) Het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement is inmiddels voltooid. De bevindingen en conclusies van de curator zijn met de bestuurder gedeeld en zullen op korte termijn worden besproken. (F5) De bestuurder heeft de bevindingen en conclusie van de curator, in korte bewoordingen, van de hand gewezen. De curator is thans nog in overleg met de bestuurder over deze kwestie. (F6) De curator is van oordeel dat als oorzaak van het faillissement heeft te gelden dat curanda haar wettelijke verplichtingen (jegens de Belastingdienst) en haar contractuele verplichtingen (jegens de voetbalspelers) niet heeft kunnen nakomen nu er geen bron van inkomsten of enigerlei kenbare structurele en herleidbare geldstroom bekend is geworden in het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement. Zie verder § 7.5.

18-04-2018



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
0

18-04-2018



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
39

18-04-2018



Voetbalseizoen 2014/2015: 39

Voetbalseizoen 2015/2016: 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

22-1-2016		
-----------	--	--

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator onderzoekt thans of op datum faillietverklaring er nog sprake was van lopende arbeidsovereenkomsten. Voorts is in onderzoek de omvang en grondslag van vorderingen van voormalige werknemers. (F2) In deze verslagperiode is de curator gebleken dat er mogelijk sprake was van een arbeidsovereenkomst met een werknemer met betrekking tot het seizoen 2015/2016. Deze arbeidsovereenkomst is opgezegd. Tot op heden hebben zich drie werknemers gemeld met een (loon)vordering op curanda. In de komende verslagperiode zet de curator het onderzoek voort ten aanzien van de arbeidsovereenkomsten en de mogelijke loonvorderingen van de werknemers. (F3) De inventarisatie van eventuele loonvorderingen wordt voortgezet. (F4) In de afgelopen verslagperiode hebben zich geen andere werknemers met een (loon)vordering op curanda gemeld.

18-04-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
	€ 75,00	
totaal	€ 75,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

(F4) In de boedel zijn door de curator twee massagetafels aangetroffen. Deze zijn onderhands verkocht. De curator is in afwachting van betaling van de koopsom. (F5) De koopsom is op de boedelrekening overgemaakt.

18-04-2018

 6

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

(F4) De curator is in afwachting van betaling van de koopsom. Hierna zijn de werkzaamheden afgerond.

18-04-2018

 6

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
	€ 305.000,00		
totaal	€ 305.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Een vordering op VVA'71 ten bedrage van € 305.000,-. Nu VVA'71 eveneens in staat van faillissement verkeert, is deze vordering thans niet incasseerbaar.

18-04-2018



4.2 Werkzaamheden debiteuren

(F1) In de komende periode zal onderzoek worden gedaan naar de gegrondheid en omvang van deze vordering, waarna de vordering ter verificatie zal worden ingediend in het faillissement van VVA'71. (F2) De vordering ad € 305.000,- is ter verificatie ingediend in het faillissement van VVA'71. (F4/ F5) Het onderzoek naar de grondslag en de gegrondheid van de vordering ad € 305.000,- op VVA'71 is nog niet voltooid. (F6) In de komende verslagperiode zal het onderzoek worden afgewikkeld.

18-04-2018



(F8) Behoudens de verklaring van voormalig bestuurder van curanda en VVA'71, de heer Van Kouterik, zijn tot op heden geen stukken in de administratie gevonden waaruit de grondslag en de omvang van de vordering blijkt.

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

18-04-2018

 6

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

18-04-2018

 6

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

18-04-2018

 6

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

18-04-2018

 6

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

18-04-2018

 6

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

18-04-2018

 6

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

In de komende verslagperiode worden geen werkzaamheden dienaangaande verwacht.

18-04-2018

 6

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

18-04-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

18-04-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

18-04-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

18-04-2018



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

18-04-2018



6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

18-04-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

(F1) In de komende verslagperiode zal het onderzoek hiernaar aanvangen.
(F2) Het onderzoek hiernaar is inmiddels aangevangen. (F3) Tot op heden is niet alle administratie ontvangen. (F4) Op grond van de thans ontvangen stukken concludeert de curator dat niet aan de boekhoudplicht is voldaan.

18-04-2018



7.2 Depot jaarrekeningen

Niet van toepassing.

18-04-2018

 6

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

18-04-2018

 6

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Niet van toepassing.

18-04-2018

 6

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

18-04-2018

Ja

 6

(F1) In de komende verslagperiode zal het onderzoek hiernaar aanvangen.
(F1) Het onderzoek hiernaar is inmiddels aangevangen. Het onderzoek hiernaar zal in de komende verslagperiode worden voortgezet. (F4) Het onderzoek naar de deugdelijkheid van het gevoerde bestuur is inmiddels voltooid. De bevindingen en conclusies van de curator zijn met de bestuurder gedeeld en zullen op korte termijn worden besproken. (F5) Het overleg met de bestuurder over de onder F4 vermelde kwestie is nog gaande. (F6) Naar het oordeel van de curator kan aan de bestuurder een ernstig verwijt van onbehoorlijk bestuur worden gemaakt door schending van artikel 6:162 BW juncto 2:9 BW en 2:10 BW. De bestuurder is dienaangaande door de curator aansprakelijk gesteld. Namens de bestuurder heeft zich een advocaat gemeld. De bestuurder heeft aangegeven, zonder erkenning van enige aansprakelijkheid, bereid te zijn over een minnelijke regeling ter afwikkeling van deze zaak te willen spreken.

7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

18-04-2018

Nee

 6

(F1) In de komende verslagperiode zal het onderzoek hiernaar aanvangen.
(F2) Het onderzoek hiernaar is inmiddels aangevangen. Het onderzoek hiernaar zal in de komende verslagperiode worden voortgezet. (F4) Op basis van de thans beschikbare administratie en informatie, is vooralsnog niet van paulianeus handelen gebleken.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

(F1) In de komende verslagperiode zullen de bovenvermelde onderzoeken aanvangen. (F3) In de komende verslagperiode zullen bovenvermelde onderzoeken worden voortgezet, waaronder eveneens begrepen het verkrijgen van de volledige boekhouding. (F4) In de komende periode zal de curator met de bestuurder spreken over haar bevindingen en conclusies aangaande het gevoerde bestuur en de stand van de boekhouding van curanda. (F5) In de komende periode zal de curator het onder F4 vermelde overleg met de bestuurder voortzetten. (F6) Ter dekking van de kosten in verband met het onderzoek naar de deugdelijkheid van het gevoerde bestuur en een eventueel te voeren procedure is door de Belastingdienst – onder gelijke voorwaarden als de Garantstellingsregeling curatoren – een boedelbijdrage verstrekt. De curator streeft ernaar in de komende verslagperiode met de aangesproken bestuurder tot een afwikkeling van de kwestie te komen. F7) De curator is voornemens om de bestuurder te gaan dagvaarden. (F8) Inmiddels is toestemming verkregen van de rechter-commissaris om de bestuurder in rechte te betrekken. Voor de stand van zaken in het vervolg, wordt verwezen naar het onder 'Procedures' vermelde.

18-04-2018



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 17.451,80

18-04-2018



Salaris curator: P.M.

UWV: € 17.451,80

Geen wijzigingen

24-07-2018



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 208.006,00

18-04-2018



€ 213.963,00

24-07-2018



8.3 Pref. vord. UWV

€ 34.955,79

18-04-2018



Geen wijzigingen

24-07-2018



8.4 Andere pref. crediteuren

(F1) Enkele (voormalige) werknemers hebben zich gemeld met een vordering. Deze worden thans geïnterpreteerd en op hun merites beoordeeld. (F2) € 8.100,- + p.m. (loonvordering werknemers).

18-04-2018

 6

8.5 Aantal concurrente crediteuren

7

18-04-2018

 6

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 25.219,22

18-04-2018

 6

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog onbekend.

18-04-2018

 6

8.8 Werkzaamheden crediteuren

In de komende verslagperiode zal de curator de inventarisatie van de crediteuren voortzetten.

18-04-2018

 6

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

(F8) De heer J. van Kouterik

18-04-2018

 6

9.2 Aard procedures

(F8) Aansprakelijkheid ex artikel 2:9 en 2:10 BW althans 6:162 BW.

18-04-2018

 6

9.3 Stand procedures

(F8) Ten laste van Van Kouterik is conservatoire beslag gelegd op meerdere vermogensbestanddelen. De hoofdzaak is middels een zogenaamde KEI procedure aangebracht en staat op de rol van 15 januari 2018 voor verschijning van gedaagde.

18-04-2018

 6

(F9) Op 12 maart 2018 heeft de heer Van Kouterik zijn verweerschrift ingediend. De heer Van Kouterik betwist – kort samengevat – de grondslag en de vordering(en) van de curator. Op verzoek van de rechtbank is op 28 maart 2018 opgaaf van verhinderdata gedaan voor de door de rechtbank gelaste mondelinge behandeling.

(F10) Op 19 juli 2018 zou de mondelinge behandeling plaatsvinden. Ter zitting zijn de heer Van Kouterik noch zijn advocaat verschenen. Nu de rechtbank niet kan uitsluiten dat de advocaat van Van Kouterik de zgn. KEI-notificaties niet heeft ontvangen, is de zitting, ondanks bezwaar van de kant van de curator, aangehouden. Op 3 augustus 2018 dienen de nieuwe verhinderdata voor de nieuw te plannen mondelinge behandeling te worden opgegeven.

24-07-2018

 7

(F11) De rechtbank heeft de nieuwe datum voor de mondelinge behandeling bepaald op 24 januari 2019.

07-11-2018

 8

(F12) Op 24 januari 2019 heeft de mondelinge behandeling plaatsgevonden. De zaak staat op 7 maart 2019 voor vonnis.

11-02-2019

 9

(F13) Op 7 maart 2019 vonnis gewezen in de procedure tegen de heer Van Kouterik. Kort samengevat, is de rechtbank van oordeel dat Van Kouterik aansprakelijk is voor schending van de op hem rustende verplichtingen op grond van de artikelen 2:9 BW (deugdelijk bestuur) en 2:10 BW (administratieplicht); aan hem kan het verwijt worden gemaakt dat hij zijn taken met betrekking tot het toepassen van fiscale regels heeft geschonden en aldus is er sprake van onbehoorlijke taakvervulling. Naar het oordeel van de rechtbank dient de schade te worden bepaald door een vergelijking te maken tussen het nadeel van VVA'71 dat het gevolg is van de onbehoorlijke taakvervulling (het niet naleven van de fiscale verplichtingen) en de financiële situatie waarin VVA'71 zou hebben verkeerd zonder die onbehoorlijke taakvervulling (bij naleving van haar fiscale verplichtingen), inhoudende de aansprakelijk voor de fiscale naheffingen over de jaren 2010-2013, boetes en de onbetaalde loonkosten van de voetballers en hoofdtrainer over het voetbaljaar 2015/2016. De rechtbank heeft daarom een verklaring voor recht gegeven en de zaak naar de schadestaatprocedure verwezen.

21-05-2019

 **13**

9.4 Werkzaamheden procedures

(F8) De curator is in afwachting of gedaagde in de procedure zal verschijnen.	18-04-2018  6
(F9) De curator is thans in afwachting op datumbepaling voor de gelaste mondelinge behandeling.	
(F11) In de komende periode zal de curator zich voorbereiden op de mondelinge behandeling die op 24 januari 2019 zal plaatsvinden.	07-11-2018  8
(F12) De curator is in afwachting op het vonnis dat op 7 maart 2019 zal worden gewezen.	11-02-2019  9
(F13) Naar aanleiding van het vonnis is de heer Van Kouterik verzocht aan de proceskostenveroordeling te voldoen, waaraan hij nog niet heeft voldaan. Het vonnis is aan hem betekend. De curator heeft het vonnis bestudeerd en is in afwachting van door de Belastingdienst te verschaffen informatie ter vaststelling van de schade.	21-05-2019  13

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

(F1/ F2/ F3) In de komende verslagperiode zal de curator de onderzoeken aanvangen/ voortzetten in verband met de verschillende rechtmatigheidsaspecten en die aangaande de (voormalig) werknemers, de vordering op VVA'71 en de oorzaak en achtergronden het faillissement betreffende. (F4/ F5) In de komende verslagperiode zal de curator zich verder concentreren op haar bevindingen en conclusies aangaande het gevoerde bestuur en de nakoming van de boekhoudplicht. (F6) De curator streeft ernaar in de komende verslagperiode met de aangesproken bestuurder tot een minnelijke afwikkeling van de bestuurdersaansprakelijkheid te komen. (F7) De curator streeft naar een voortvarende afwikkeling van de aansprakelijkstelling van de bestuurder. (F8) De curator zal haar werkzaamheden in het kader van de procedures voortzetten.	18-04-2018  6
(F9) De curator zal haar werkzaamheden in het kader van de procedures voortzetten.	
(F10) Voortzetting en afwikkeling procedure §9.	24-07-2018  7
(F11) Voortzetting en afwikkeling procedure §9.	07-11-2018  8
(F12) De voortgang in het faillissement en de procedure onder §9 vermeld, is afhankelijk van het op 7 maart 21019 te wijzen vonnis.	11-02-2019  9
(F13) Tot vaststelling komen van de schade.	21-05-2019  13

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

18-04-2018

 6

(F10) Afhankelijk van de afwikkeling van de procedure in §9 vermeld

24-07-2018

 7

(F11) Afhankelijk van de afwikkeling van de procedure in §9 vermeld.

07-11-2018

 8

(F12) De voortgang in het faillissement is afhankelijk van het op 7 maart 21019 te wijzen vonnis in de procedure onder §9 vermeld.

11-02-2019

 9

(F13) Afhankelijk van het vervolg en de afwikkeling van de procedure onder §9.

21-05-2019

 **13**

10.3 Indiening volgend verslag

21-8-2019

21-05-2019

 13

10.4 Werkzaamheden overig

Zie de onder §10.2 naar chronologie vermelde werkzaamheden.

18-04-2018

 6

Bijlagen

Bijlagen