

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

## Betreft

|                    |                       |
|--------------------|-----------------------|
| Verslagnummer      | 17                    |
| Datum verslag      | 22-11-2023            |
| Insolventienummer  | F.10/19/409           |
| Toezichtzaaknummer | NL:TZ:0000117429:F001 |
| Datum uitspraak    | 15-10-2019            |

|         |                    |
|---------|--------------------|
| R-C     | mr. M. Aukema      |
| Curator | mr P.J.E.M. Nuiten |

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

|                 |                                                                                         |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Dees Groep B.V. | 26-11-2019                                                                              |
|                 |  1 |

### Gegevens onderneming

|                                                                                                                                                                                             |                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Het faillissement is op verzoek van de Ontvanger van de Belastingdienst/<br>Midden-en Kleinbedrijf, mede-kantoorhoudende te Breda op 15 oktober 2019<br>uitsproken door de Rechtbank Breda. | 26-11-2019                                                                              |
|                                                                                                                                                                                             |  1 |

Dees Groep B.V. voorheen h.o.d.n. Dees Schilderwerken B.V., hierna curanda,  
is op 31 maart 2014 opgericht met de statutaire zetel te Klundert. Curanda  
houdt kantoor te Dordrecht. Enig aandeelhouder en bestuurder van curanda is  
de besloten vennootschap  
Dees Holding B.V., gevestigd te Dordrecht. Enig aandeelhouder en bestuurder  
van Dees Holding B.V. is de heer J.W.L. Sparreboom.

|                                                                                                                                                                                        |                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| De besloten vennootschap Dees Holding BV is 25 februari jl. bij verstek failliet<br>verklaard door de rechtbank Zeeland-West-Brabant met aanstelling van<br>curator dezes tot curator. | 26-02-2020                                                                              |
|                                                                                                                                                                                        |  2 |

### Activiteiten onderneming

|                                                                                                                                                        |                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• schilderen en glaszetten;</li><li>• uitleenbureau;</li><li>• algemene burgerlijke en utiliteitsbouw.</li></ul> | 26-11-2019                                                                              |
|                                                                                                                                                        |  1 |

## Financiële gegevens

| Jaar | Omzet          | Winst en verlies | Balanstotaal |
|------|----------------|------------------|--------------|
| 2016 | € 2.820.955,56 | € -137.855,00    | € 408.739,00 |
| 2017 | € 3.364.189,30 | € -380.027,00    | € 440.357,00 |
| 2018 | € 2.984.893,67 | € -977.798,00    | € 469.565,00 |
| 2019 | € 2.015.549,78 | € -626.498,00    | € 532.187,00 |

### Toelichting financiële gegevens

Sinds de oprichting van curanda zijn alleen de cijfers van 2014 gedeponneerd.

26-11-2019



Bedragen komen uit de kolommenbalans en V&W rekening. Geen (concept) jaarrekeningen beschikbaar.

Negatief Eigen Vermogen van € 2.055.429,-

26-05-2020



### Gemiddeld aantal personeelsleden

22

26-11-2019



## Boedelsaldo

|             |                                                                                                        |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| € 4.163,57  | 26-11-2019<br> 1    |
| € 17.573,25 | 26-02-2020<br> 2    |
| € 17.971,92 | 26-05-2020<br> 3    |
| € 19.284,56 | 25-08-2020<br> 4    |
| € 5.209,51  | 25-11-2020<br> 5    |
| € 5.091,90  | 25-02-2021<br> 6    |
| € 4.900,30  | 25-08-2021<br> 8    |
| € 4.772,89  | 24-02-2022<br> 10 |
| € 4.772,89  | 24-11-2022<br> 13 |
| € 4.772,89  | 23-08-2023<br> 16 |

## Verslagperiode

|            |                                                                                                       |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>van</b> | 26-11-2019<br> 1 |
| 15-10-2019 |                                                                                                       |
| <b>t/m</b> |                                                                                                       |
| 25-11-2019 |                                                                                                       |
| <b>van</b> | 26-02-2020<br> 2 |
| 26-11-2019 |                                                                                                       |
| <b>t/m</b> |                                                                                                       |
| 25-2-2020  |                                                                                                       |
| <b>van</b> | 26-05-2020<br> 3 |
| 26-2-2020  |                                                                                                       |
| <b>t/m</b> |                                                                                                       |

24-5-2020

**van**

25-5-2020

**t/m**

23-8-2020

**van**

24-8-2020

**t/m**

17-11-2020

**van**

18-11-2020

**t/m**

23-2-2021

**van**

24-2-2021

**t/m**

19-5-2021

**van**

20-5-2021

**t/m**

17-8-2021

**van**

18-8-2021

**t/m**

22-11-2021

**van**

23-11-2021

**t/m**

22-2-2022

**van**

23-5-2022

**t/m**

23-5-2022

25-08-2020

 4

25-11-2020

 5

25-02-2021

 6

26-05-2021

 7

25-08-2021

 8

24-11-2021

 9

24-02-2022

 10

24-05-2022

 11

**van**

24-5-2022

**t/m**

23-8-2022

**van**

24-8-2022

**t/m**

21-11-2022

**van**

22-11-2022

**t/m**

21-2-2023

**van**

22-2-2023

**t/m**

22-5-2023

**van**

23-5-2023

**t/m**

20-8-2023

**van**

21-8-2023

**t/m**

14-11-2023

24-08-2022

 12

24-11-2022

 13

24-02-2023

 14

24-05-2023

 15

23-08-2023

 16

**22-11-2023**

 **17**

**Bestede uren**

| Verslagperiode | Bestede uren   |
|----------------|----------------|
| 1              | 50 uur 30 min  |
| 2              | 45 uur 12 min  |
| 3              | 18 uur 6 min   |
| 4              | 7 uur 12 min   |
| 5              | 5 uur 54 min   |
| 6              | 3 uur 0 min    |
| 7              | 3 uur 36 min   |
| 8              | 2 uur 0 min    |
| 9              | 1 uur 12 min   |
| 10             | 2 uur 18 min   |
| 11             | 1 uur 30 min   |
| 12             | 1 uur 24 min   |
| 13             | 1 uur 36 min   |
| 14             | 2 uur 0 min    |
| 15             | 0 uur 36 min   |
| 16             | 0 uur 30 min   |
| 17             | 0 uur 48 min   |
| <b>totaal</b>  | 147 uur 24 min |

## Toelichting bestede uren

|                                                                                                              |                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Totaal aantal uren: 95,70                                                                                    | 26-02-2020<br> 2                 |
| Totaal aantal uren: 113,80                                                                                   | 26-05-2020<br> 3                 |
| Totaal aantal uren: 129,90                                                                                   | 25-02-2021<br> 6                 |
| In verslagperiode: 2,30. Totaal aantal uren: 139                                                             | 24-02-2022<br> 10                |
| In verslagperiode: 1,40. Totaal aantal uren: 141,90                                                          | 24-08-2022<br> 12                |
| In verslagperiode: 1,60. Totaal aantal uren: 143,50                                                          | 24-11-2022<br> 13                |
| Totaal aantal uren: 146,60                                                                                   | 23-08-2023<br> 16                |
|  Totaal aantal uren: 147,40 | <b>22-11-2023</b><br> <b>17</b> |

## 1. Inventarisatie

---

### 1.1 Directie en organisatie

|                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Enig aandeelhouder en bestuurder van curanda is de besloten vennootschap DEES Holding B.V., statutair gevestigd te Klundert en kantoorhoudende te Dordrecht. Enig aandeelhouder en bestuurder van DEES Holding B.V. is de heer J.W.L. Sparreboom. | 26-11-2019<br> 1 |
| DEES Holding B.V. is failliet verklaard op 25 februari 2020.                                                                                                                                                                                      | 26-05-2020<br> 3 |

### 1.2 Lopende procedures

|      |                                                                                                       |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PM   | 26-11-2019<br> 1 |
| Geen | 25-08-2020<br> 4 |

### 1.3 Verzekeringen

PM

26-11-2019

 1

Voor zover bekend zijn verzekeringen opgezegd.

26-02-2020

 2

### 1.4 Huur

Bedrijfspand aan de Galvanistraat 15 te Dordrecht wordt gehuurd. Huur is opgezegd.

26-11-2019

 1

Pand is opgeleverd. Het nodige aan archief (circa 4 pallets) moet nog worden opgehaald. Volgens administratie zou een borg zijn betaald aan verhuurder van €9.750,-. Verhuurder ontkent ontvangst van borg. Wordt onderzocht.

26-02-2020

 2

Archief is opgehaald. In transactieoverzichten van bank (vanaf datum oprichting) komen geen huurbetalingen voor. Waarschijnlijk is vanuit DEES Holding BV betaald.

26-05-2020

 3

### 1.5 Oorzaak faillissement

Belastingenschuld van € 85.193,00 aan loonheffing en omzetbelasting + PM.

26-11-2019

 1

Kosten en uitgaven overstegen de baten.

26-02-2020

 2

Omzet in verhouding tot 2018 is gedaald met € 870.000,- bij een kostenstijging van € 767.693,30 in 2019. Kostenstijging wordt verklaard door aanzienlijke verhoging financieringskosten en verdubbeling van personeelskosten. Vanaf datum oprichting zijn aanzienlijke bedragen overgeboekt naar (middellijk) bestuurder met de nodige consequenties voor de liquiditeitspositie van failliet.

26-05-2020

 3

## 2. Personeel

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

19

26-11-2019



### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

23

26-11-2019



### 2.3 Ontslagaanzegging

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

|            |    |  |
|------------|----|--|
| 16-10-2019 | 23 |  |
|------------|----|--|

|               |    |  |
|---------------|----|--|
| <b>totaal</b> | 23 |  |
|---------------|----|--|

### 2.4 Werkzaamheden personeel

Op 22 oktober 2019 heeft de informatiebijeenkomst met UWV plaatsgevonden.

26-02-2020



Afgewikkeld.

26-05-2020



## 3. Activa

### 3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

### 3.3 Bedrijfsmiddelen

| Beschrijving                  | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| Kantoor-en bedrijfsinventaris | € 7.500,00       |                |
| <b>totaal</b>                 | € 7.500,00       | € 0,00         |

## Toelichting bedrijfsmiddelen

PM

26-11-2019

 1

Betreft inventaris, voorraad, machines en rollend materiaal. Koopsom inclusief BTW: € 9.075,-

26-02-2020

 2

Laatste termijn van koopsom is 8 juli 2020 betaald.

25-08-2020

 4

### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

PM

26-11-2019

 1

### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

### 3.8 Andere activa

| Beschrijving         | Verkoopopbrengst  | Boedelbijdrage |
|----------------------|-------------------|----------------|
| Verkoop mob telefoon | € 50,00           |                |
| Restitutie borg      | € 1.235,14        |                |
| Betaling lening      | € 276,99          |                |
| <b>totaal</b>        | <b>€ 1.562,13</b> | <b>€ 0,00</b>  |

#### Toelichting andere activa

PM

26-11-2019

RC-vorderingen en leningen

 1

Geldleen overeenkomsten zijn niet aanwezig. Volgens de laatste kolommenbalans en W & V aan intercompany- vorderingen € 224.789,-. Vorderingen kunnen als oninbaar worden beschouwd vanwege faillissementen DEES Holding en Sparr Finance en staken bedrijfsactiviteiten overige ( niet-gefaillieerde) vennootschappen. Uit transactieoverzichten blijkt van een hogere vordering op DEES Holding. Wordt onderzocht.

26-05-2020

 3

Uit transactieoverzichten vanaf 2014 blijkt van een RC vordering op Dees Holding van € 514.084,95. Er was sprake van betalingen en stortingen van/aan failliet in relatie bestuurder, Dees Holding en Stipt Payroll. Er zijn nog wat kleinere rc vorderingen op aan failliet gerelateerde vennootschappen (niet-failliet). De verwachting is dat ook daar geen geld meer uitkomt vanwege het staken van bedrijfsactiviteiten.

25-08-2020

 4

### 3.9 Werkzaamheden andere activa

PM

26-11-2019

 1

## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren

| Beschrijving                   | Omvang       | Opbrengst   | Boedelbijdr. |
|--------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| Debiteuren per 15 oktober 2019 | € 253.101,00 | € 12.402,31 |              |
| <b>totaal</b>                  | € 253.101,00 | € 12.402,31 | € 0,00       |

### Toelichting debiteuren

Volgens kolommenbalans 25-10-2019

26-11-2019

 1

Opdrachtgevers annex debiteuren voeren schadeposten aan ter verrekening met uitstaande bedragen. Incasso en daarmee discussie wordt voortgezet.

26-02-2020

 2

Geen wijzigingen. Diverse discussies lopen.

26-05-2020

 3

Moeizaam verloop vanwege aanzienlijke tegenvorderingen.

25-08-2020

 4

Grootste debiteur is de aan failliet gerelateerde en sinds maart 2019 gefailleerde vennootschap Stipt Payroll B.V. waarop te vorderen een bedrag van € 140.659,20 ter zake van doorbelasting huur, energiekosten, materiaal en kosten van arbeid. Op de eveneens aan failliet gerelateerde en ook gefailleerde vennootschap Sparr Finance B.V. bestaat een vordering van € 8.712,77. Beide bedragen kunnen worden afgeboekt.

25-11-2020

 5

Vanwege de diverse (hogere) tegenvorderingen gebaseerd op kortweg gezegd wanprestatie en ingeroepen boeteclaims is besloten verdere incasso te staken.

### 4.2 Werkzaamheden debiteuren

## 5. Bank / Zekerheden

### 5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

26-11-2019

Geen bancaire schuld.

 1

#### **Toelichting vordering van bank(en)**

26-05-2020

 3

Saldo G-rekening van € 1.079,43 is overgeboekt naar belastingdienst.

€ -94,44

25-02-2021

 6

#### **Toelichting vordering van bank(en)**

Betreft saldo gelijk aan saldo op 31 december 2019 vanwege door bank in rekening gebrachte kosten. Geen wijzigingen. Rekening zal worden opgeheven.

€ 0,00

26-05-2021

 7

#### **Toelichting vordering van bank(en)**

Bank heeft negatief saldo op 18 mei jl. intern aangevuld. Bankrekening kan worden opgeheven.

### **5.2 Leasecontracten**

PM

26-11-2019

 1

Er zou volgens V & W sprake zijn van auto leasing ( post: € 157.113,31) maar deze post hoort blijkbaar thuis bij Dees Holding BV, zijnde de contractant van de leaseovereenkomsten.

26-02-2020

 2

Leaseovereenkomsten staan op naam van Dees Holding BV met hoofdelijke aansprakelijkheid middellijk bestuurder.

26-05-2020

 3

### **5.3 Beschrijving zekerheden**

PM

26-11-2019

 1

### **5.4 Separatistenpositie**

NVT

26-02-2020

 2

### **5.5 Eigendomsvoorbehoud**

PM

26-11-2019

 1

### **5.6 Retentierechten**

PM

26-11-2019

 1

## 5.7 Reclamerechten

PM

26-11-2019



## 5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

26-02-2020



NVT

## 5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

# 6. Voortzetten / doorstart onderneming

---

## Voortzetten onderneming

### 6.1 Exploitatie / zekerheden

### 6.2 Financiële verslaglegging

### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

26-11-2019



## Doorstarten onderneming

### 6.4 Beschrijving

Met twee geïnteresseerden is gesproken voor overname lopende projecten en inventaris. Heeft tot niets geleid.

26-11-2019



### 6.5 Verantwoording

### 6.6 Opbrengst

### 6.7 Boedelbijdrage

### 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

# 7. Rechtmatigheid

---

## 7.1 Boekhoudplicht

PM

26-11-2019

 1

Sinds 2014 geen jaarrekeningen opgemaakt en/of gedeponneerd. Curator beschikt over Grootboek 2014-2019, Proef-saldibalansen, bankafschriften, kasstroomoverzichten, crediteuren-debiteurenlijsten etc. zodat er een redelijk inzicht is in de vermogenspositie van failliet ten tijde van het uitspreken van het faillissement.

26-02-2020

 2

## 7.2 Depot jaarrekeningen

Sinds oprichting is alleen de jaarrekening over 2014 gedeponneerd.

26-11-2019

 1

## 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

PM

26-11-2019

 1

Niet nodig.

26-02-2020

 2

## 7.4 Stortingsverplichting aandelen

PM

26-11-2019

 1

Geen akte van oprichting of aandeelhoudersregister ontvangen. Nog geen bewijs van volstorting gezien.

26-02-2020

 2

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

### Toelichting

26-11-2019

 1

PM. Het vermoeden van kennelijk onbehoorlijk bestuur wordt verondersteld nu slechts één jaarrekening is opgemaakt en gedeponneerd.

Ja

26-05-2020

 3

### Toelichting

Zal in volgende verslagen verder worden toegelicht.

Ja

25-08-2020

 4

### Toelichting

Zal worden meegenomen in de overall aansprakelijkstelling vanuit faillissementen van Stipt Payroll, Dees Holding en Spencer Invest BV.

Ja

25-11-2020

 5

**Toelichting**

Concept aansprakelijkstelling ligt gereed en zal naar verwachting binnen vier weken aan (middellijk) bestuurder worden toegezonden.

**Toelichting**

De aansprakelijkstelling vanuit failliet en de aan failliet gelieerde failliete vennootschappen is inmiddels verzonden. Gesprek met bestuurder over een mogelijke afkoop van aansprakelijkheid heeft plaatsgevonden. Wordt vervolgd.

Ja

**Toelichting**

Bestuurder heeft een voorstel gedaan strekkende tot afkoop van aansprakelijkheid. Overleg vindt plaats.

Ja

**Toelichting**

Op 7 juli jl. heeft een gesprek plaatsgevonden met bestuurder en belastingdienst naar aanleiding van het voorstel van middellijk bestuurder om aansprakelijkheid af te kopen. Tot heden geen definitief standpunt van middellijk bestuurder ontvangen. Indien niet op korte termijn overeenstemming zal worden bereikt, zal curator machtiging aan rechter commissaris verzoeken om de gerechtelijke weg te gaan bewandelen.

**Toelichting**

Er is een voorstel voor afkoop ontvangen van de bestuurder. Onderdeel van dat voorstel is de finale kwijting van boedel en belastingdienst, zowel ten aanzien van de civiele als eventuele strafrechtelijke aansprakelijkheid. Belastingdienst heeft laten weten dat een schikking niet van invloed is/kan zijn op een eventuele strafrechtelijke vervolging. Dat de Ontvanger (en/of inspecteur) niet over het strafrecht gaat en dus geen uitspraken (laat staan toezeggingen) kunnen doen over een eventueel strafrechtelijk traject. Curator heeft een afspraak ingepland met bestuurder voor nader overleg.

Ja

**Toelichting**

Bestuurder is nog steeds bereid om met boedel tot een afkoopregeling te komen, buiten belastingdienst om en zal daar een voorstel toe doen. Vanwege een zeer hoge IB-naheffingsaanslag is een en ander vertraagd.

Ja

**Toelichting**

Er is een nieuw voorstel van bestuurder tot afkoop van bestuursaansprakelijkheid in dit faillissement en de aan dit faillissement gelieerde faillissementen ontvangen. Dit voorstel zal eerdaags worden voorgelegd aan en besproken met de rechter-commissaris.

25-02-2021

 6

26-05-2021

 7

25-08-2021

 8

24-11-2021

 9

24-02-2022

 10

24-05-2022

 11

**Toelichting**

24-08-2022

 12

Het voorstel tot afkoop bestuurdersaansprakelijkheid is besproken met de rechter-commissaris. Een concept-VSO is voorgelegd aan bestuurder en zijn adviseur.

Ja

24-11-2022

 13**Toelichting**

Met bestuurder is na verkregen toestemming van de rechter commissaris in dit faillissement in samenhang met de aan dit faillissement gerelateerde faillissementen een vaststellingsovereenkomst getekend strekkende tot afkoop van civiele aansprakelijkheid. De regeling zal worden vastgelegd in een notariële akte.

**Toelichting**

24-02-2023

 14

De notariële akte is in concept ontvangen en met aanpassingen teruggezonden naar de notaris. Curator verwacht eerdaags het definitieve concept aan bestuurder te zullen voorleggen waarna een afspraak met de notaris kan worden gemaakt.

Ja

24-05-2023

 15**Toelichting**

Bij de notaris is een akte van schuldbekentenis opgemaakt en ondertekend door schuldenaar. Er zijn inmiddels 3 termijnen ontvangen.

Ja

23-08-2023

 16**Toelichting**

Er zijn inmiddels in totaal 6 termijnen ontvangen van middellijk bestuurder.

**7.6 Paulianeus handelen****Toelichting**

26-11-2019

 1

PM

Nee

26-05-2020

 3**Toelichting**

Van een paulianeuze handeling is tot heden niet gebleken.

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

Onderzoek wordt verricht.

26-11-2019



1

Ook in dit faillissement is sprake van leningen zonder onderliggende geldleenovereenkomsten en aanzienlijke rekening courantvorderingen op aan failliet gelieerde vennootschappen.

26-02-2020



2

Uit transactieoverzichten ontvangen van de bank blijkt van aanzienlijke betalingen aan (middellijk) bestuurder. Eenzelfde patroon als in de aan failliet gerelateerde faillissementen van Stipt Payroll en DEES Holding.

26-05-2020



3

## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Middellijk bestuurder zal in de gelegenheid worden gesteld om te reageren op het voornemen van curator tot aansprakelijkstelling.

26-05-2020



3

Heeft gereageerd. Zie hiervoor onder 7.5

25-02-2021



6

## 8. Crediteuren

### 8.1 Boedelvorderingen

#### Toelichting

26-11-2019



1

PM

€ 981,89

26-02-2020



2

#### Toelichting

NTAB vanwege taxatie, verschotten en kosten inzage Cloud tbv administratie.

Verder ingediende boedelvorderingen: Huur: € 11.240,90; Boedelvordering UWV: € 41.875,59

€ 1.101,33

26-05-2020



3

#### Toelichting

Kosten kentekenaanvragen aanhangwagens en verhuizing archief. Verder heeft UWV boedelvordering verhoogd naar € 58.969,40.

€ 70.210,30

25-08-2020



4

#### Toelichting

UWV boedelvordering: € 58.969,40  
Huurvordering: € 11.240,90

€ 80.995,03

25-11-2020

 5

#### **Toelichting**

UWV boedelvordering: € 69.754,13

Huurvordering: € 11.240,90

€ 129.118,78

26-05-2021

 7

#### **Toelichting**

UWV boedelvordering: € 117.877,88

Huurvordering: € 11.240,90

### **8.2 Pref. vord. van de fiscus**

€ 262.236,00

26-11-2019

 1

€ 354.792,54

26-02-2020

 2

€ 419.758,54

25-08-2020

 4

€ 430.833,54

25-08-2021

 8

### **8.3 Pref. vord. UWV**

#### **Toelichting**

PM

26-11-2019

 1

€ 51.914,78

26-02-2020

 2

€ 52.042,69

26-05-2020

 3

€ 103.957,47

26-05-2021

 7

### **8.4 Andere pref. crediteuren**

€ 898,66

26-02-2020

 2

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

|    |                                                                                                     |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 44 | 26-11-2019<br> 1 |
| 49 | 26-02-2020<br> 2 |
| 51 | 26-05-2020<br> 3 |

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

|              |                                                                                                       |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| € 701.317,82 | 26-11-2019<br> 1   |
| € 723.788,59 | 26-02-2020<br> 2   |
| € 725.500,07 | 26-05-2020<br> 3   |
| € 704.305,84 | 25-08-2020<br> 4 |
| € 686.989,53 | 25-11-2020<br> 5 |

### Toelichting

Bedrijfspensioenfonds heeft haar vordering verlaagd nu een deel is overgenomen door het UWV

|              |                                                                                                       |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| € 726.998,83 | 26-05-2021<br> 7 |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### Toelichting

Toename vordering UWV vanwege pensioen artikel 66 lid 2WW.

|              |                                                                                                        |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| € 727.447,63 | 24-05-2022<br> 11 |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

26-11-2019

 1

Nog niet bekend.

25-08-2020

 4

Nog niet bekend.

25-02-2021

 6

Dit hangt af van de nakoming (of niet) van de bestuurder van de getekende VSO strekkende tot afkoop van civiele bestuursaansprakelijkheid.

24-02-2023

 14

Dit hangt af van de nakoming (of niet) van de bestuurder van de getekende VSO strekkende tot afkoop van civiele bestuursaansprakelijkheid.

24-05-2023

 15

Dit hangt af van de nakoming (of niet) van de bestuurder van de getekende VSO strekkende tot afkoop van civiele bestuursaansprakelijkheid.

**22-11-2023**

 **17**

## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

PM

26-11-2019

 1

### 9.2 Aard procedures

PM

26-11-2019

 1

### 9.3 Stand procedures

PM

26-11-2019

 1

### 9.4 Werkzaamheden procedures

## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak

|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verkoop activa;</li> <li>• Onderzoek financiële administratie;</li> <li>• Onderzoek (on)rechtmatigheden;</li> <li>• Debiteurenincasso in samenwerking met factormaatschappij.</li> </ul>                                                    | 26-11-2019<br> 1    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Onderzoek financiële administratie en opslag van administratie;</li> <li>• Onderzoek (on)rechtmatigheden;</li> <li>• Debiteurenincasso in samenwerking met factormaatschappij.</li> <li>• Incasseren leningen en rc vorderingen;</li> </ul> | 26-02-2020<br> 2    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Onderzoek (financiële) (on)rechtmatigheden/concept-aansprakelijkstelling;</li> <li>• Voortgaan met debiteurenincasso;</li> <li>• Incasseren leningen en enkele rc vorderingen;</li> </ul>                                                   | 26-05-2020<br> 3    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Concept- aansprakelijkstelling;</li> <li>• Voortzetting incasseren leningen, rc vorderingen en debiteuren;</li> </ul>                                                                                                                       | 25-08-2020<br> 4    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Concept- aansprakelijkstelling;</li> <li>• Voortzetting incasseren leningen en rc vorderingen ;</li> </ul>                                                                                                                                  | 25-11-2020<br> 5    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Voortzetten overleg met (middellijk) bestuurder naar aanleiding van aansprakelijkstelling;</li> </ul>                                                                                                                                       | 25-02-2021<br> 6   |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Voortzetten overleg met (middellijk) bestuurder naar aanleiding van aansprakelijkstelling;</li> </ul>                                                                                                                                       | 26-05-2021<br> 7  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• In gezamenlijk overleg met belastingdienst overleg voortzetten met (middellijk) bestuurder en diens advocaat naar aanleiding van aansprakelijkstelling;</li> </ul>                                                                          | 25-08-2021<br> 8  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• In gezamenlijk overleg met belastingdienst overleg voortzetten met (middellijk) bestuurder en diens advocaat naar aanleiding van aansprakelijkstelling;</li> </ul>                                                                          | 24-11-2021<br> 9  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• In gezamenlijk overleg met belastingdienst overleg voortzetten met (middellijk) bestuurder en diens advocaat naar aanleiding van aansprakelijkstelling;</li> </ul>                                                                          | 24-02-2022<br> 10 |
| Voortzetting overleg met (middellijk) bestuurder en diens adviseur.                                                                                                                                                                                                                  | 24-05-2022<br> 11 |
| In afwachting van reactie bestuurder en vervolgens ondertekening en uitvoering van VSO.                                                                                                                                                                                              | 24-08-2022<br> 12 |
| De vaststellingsovereenkomst vast laten leggen in een notariële akte en toezien op uitvoering.                                                                                                                                                                                       | 24-11-2022<br> 13 |
| De vaststellingsovereenkomst vast laten leggen in een notariële akte en toezien op uitvoering.                                                                                                                                                                                       | 24-02-2023<br> 14 |

|                                                                                                                             |                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| betalingsregeling                                                                                                           | 24-05-2023<br>15               |
| Toezen op nakoming van de getroffen betalingsregeling ter zake afkoop civiele aansprakelijkheid door middellijk bestuurder. | 23-08-2023<br>16               |
| Toezen op nakoming van de getroffen betalingsregeling ter zake afkoop civiele aansprakelijkheid door middellijk bestuurder. | <b>22-11-2023</b><br><b>17</b> |

## 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

|                                                                                                                       |                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Nog niet bekend.                                                                                                      | 26-11-2019<br>1                |
| Nog niet bekend. Is afhankelijk van afwikkeling van de faillissementen van aan failliet gerelateerde vennootschappen. | 25-08-2020<br>4                |
| Nog niet bekend. Is afhankelijk van afwikkeling van de faillissementen van aan failliet gerelateerde vennootschappen. | 24-02-2022<br>10               |
| Nog niet bekend.                                                                                                      | 24-11-2022<br>13               |
| Nog niet bekend.                                                                                                      | 24-05-2023<br>15               |
| Nog niet bekend.                                                                                                      | 23-08-2023<br>16               |
| Nog niet bekend.                                                                                                      | <b>22-11-2023</b><br><b>17</b> |

## 10.3 Indiening volgend verslag

|           |                                |
|-----------|--------------------------------|
| 15-2-2024 | <b>22-11-2023</b><br><b>17</b> |
|-----------|--------------------------------|

## 10.4 Werkzaamheden overig

## Bijlagen

### Bijlagen