

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	24-01-2024
Insolventienummer	F.15/21/130
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000201252:F001
Datum uitspraak	21-09-2021

R-C	mr. J. van der Kluit
Curator	mr A.H.J. Dunselman

Algemene gegevens

Naam onderneming

Stichting Dienstverlening Serviceflats in liquidatie	21-10-2021
	 1

Gegevens onderneming

Statutair gevestigd te De Bilt.	21-10-2021
Vestigingsadres voorheen: (4182 PC) Neerijnen aan de 1e Tieflaarsestraat 15.	 1
KvK-nummer: 41265641.	

Activiteiten onderneming

Volgens artikel 2 van de statuten van de stichting kent zij het volgende doel: "De stichting heeft ten doel het verlenen en verzorgen van diensten aan serviceflats en vergelijkbare instellingen en voorts het verrichten van alle verdere handelingen, die met vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn, alles in de ruimste zin van het woord".	21-10-2021
	 1

Uit ter beschikking gestelde informatie volgt dat de stichting (hierna ook te noemen: SDS) voor diverse diensten ingeschakeld kon worden, onder meer:

- onderhoud van de gebouwen;
- bestuursfuncties;
- het plaatsen van een huismeester.

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Per 1 oktober 2017 zou volgens mededeling van de (gewezen) bestuurders de opdrachtenportefeuille van SDS zijn verkocht aan de besloten vennootschap MaBo B.V., waarna de bedrijfsactiviteiten van SDS zijn gestaakt. Na 1 oktober 2017 hebben administratief nog de nodige mutaties plaatsgevonden.

21-10-2021



Jaartal Omzet Bedrijfslasten Resultaat voor belastingen

2011 € 1.675.873,-- - € 1.364.998,-- - € 66.411,--

2012 € 1.659.179,-- - € 1.447.022,-- - € 280.025,--

2013

2014

2015 € 1.568.551,-- - € 1.023.792,-- - € 544.506,--

2016 € 872.361,-- - € 905.525,-- - € 33.164,--

2017 € 482.045,-- - € 806.748,-- - € 324.703,--

2018 Nihil € 446.959,-- - € 182.667,--

2019 Nihil € 183.686,-- - € 138.131,-- **

2020 Nihil Nihil Nihil

- In de jaarrekening 2012 is met betrekking tot de continuïteit het volgende geschreven: "Door de verliezen van voorgaande jaren is een negatief eigen vermogen ontstaan. Hierdoor is onzekerheid ontstaan omtrent het voortbestaan van de vennootschap. Op basis van de door de directie verwachte toekomstige positieve resultaten en de veronderstelde bereidheid van kredietverschaffers de onderneming financieel te blijven steunen, zijn de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op continuïteit van de vennootschap".

** Cijfers afkomstig uit de jaarrekening 2016.

*Het resultaat is beïnvloed door de som van bijzondere baten en lasten ad € 264.522,--.

**Het resultaat is beïnvloed door bijzondere baten en lasten van € 45.555,--.

Balanspositie

Eigen vermogen Vreemd vermogen Balanstotaal

2015 - € 15.211,-- - € 1.082.547,-- - € 1.067.336,--

2016 - € 43.059,-- - € 1.064.547,-- - € 1.021.488,--

2017 - € 384.351,-- - € 664.737,-- - € 280.386,--

2018 - € 572.336,-- - € 624.052,-- - € 51.716,--

2019 - € 710.467,-- - € 710.467,-- Nihil

2020 (per 1-10) - € 710.467,-- - € 710.467,-- Nihil

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

21-10-2021



Boedelsaldo

€ 5.011,32

10-01-2023

 6

€ 789,93

28-07-2023

 7

€ 801,09

24-01-2024

 8

Verslagperiode

van	21-10-2021
21-9-2021	 1
t/m	
21-10-2021	
van	13-04-2022
14-1-2022	 3
t/m	
13-4-2022	
van	13-07-2022
14-4-2022	 4
t/m	
13-7-2022	
van	10-10-2022
13-7-2022	 5
t/m	
10-10-2022	
van	10-01-2023
10-10-2022	 6
t/m	
10-1-2023	
van	28-07-2023
10-1-2023	 7
t/m	
28-7-2023	
van	24-01-2024
29-7-2023	 8
t/m	
24-1-2024	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	89 uur 15 min
2	144 uur 35 min
3	103 uur 30 min
4	44 uur 30 min
5	12 uur 15 min
6	35 uur 0 min
7	64 uur 9 min
8	29 uur 30 min
totaal	522 uur 44 min

Toelichting bestede uren

Bij beschikking van de Rechtbank Midden-Nederland van 30 juni 2021 is op verzoek van een crediteur de heropening van de vereffening van SDS bevolen met benoeming van ondergetekende tot vereffenaar. In de periode van 30 juni 2021 tot 21 september 2021 zijn 107,5 uren besteed aan de vereffening.

21-10-2021



1

In afgelopen verslagperiode heeft uitgebreid onderzoek plaatsgevonden in verband met eventuele onregelmatigheden. De omvangrijkheid van het onderzoek werd mede ingegeven door de complexiteit van de structuur respectievelijk administratie en financiën en de omvang van de te onderzoeken aspecten.

14-01-2022



2

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

SDS is opgericht bij notariële akte van 17 december 1996. Sedert de oprichting van SDS kende SDS de navolgende bestuurders:

21-10-2021



1

- De heer J.A. K. in functie van 12 december 1996 tot 1 juli 2009;
- De heer C.M.A. B. in functie van 17 december 1996 tot 30 juni 2014;
- Mevrouw M. W. in functie van 7 juni 2012 tot 7 maart 2016;
- De heer C.H. B. in functie van 17 juli 2014 tot 10 augustus 2017;
- Periode 10 augustus 2017 tot 1 juni 2020 geen bestuurder;
- De heer C.M.A. B. in functie vanaf 1 juni 2020.

Blijkens het Handelsregister kende SDS daarna de navolgende gevolmachtigden (alle met volledige volmacht):

- De heer C.H. B. in functie vanaf 15 juli 2009 tot 1 juni 2020;
- Mevrouw M. W. in functie vanaf 15 juli 2009 tot 7 juni 2012;
- Mevrouw M.J. van S. in functie vanaf 15 juli 2009 tot 1 september 2012;
- Mevrouw M.A.C. E.-S. in functie vanaf 11 april 2016 tot 14 juni 2019.

Aan SDS zijn diverse rechtspersonen gerelateerd, zoals:

- Stichting Dienstverlening Serviceflats VvE Beheer;
- Stichting Dienstverlening Serviceflats Inkoop;
- Stichting Dienstverlening Serviceflats Administratie;
- Stichting SDS Calamiteitendienst;
- Stichting (SDS) Senior Makelaardij.

Afgezien van voornoemde rechtspersonen zijn er nog tal van rechtspersonen waarbij dezelfde natuurlijke personen als aandeelhouder en/of bestuurder en/of gevolmachtigde zijn betrokken.

1.2 Lopende procedures

Een medewerker van de Belastingdienst heeft te kennen gegeven, dat een procedure tussen SDS en de Belastingdienst aanhangig is bij de Rechtbank Arnhem. Volgens de betreffende medewerker zou namens SDS een beroepschrift bij de rechtbank zijn ingediend in maart 2020, waarna namens de Belastingdienst een verweerschrift is ingediend in augustus 2020. Volgens de medewerker van de Belastingdienst zou een datum van comparitie moeten worden bepaald door de rechtbank.

21-10-2021



Ik heb de processtukken nog niet inhoudelijk bestudeerd, waardoor nog geen inhoudelijk inzicht in de procedure bestaat.

Naast de in de voorgaande verslagperiode genoemde procedure tegen de Belastingdienst zou volgens mededeling van de Belastingdienst nog een tweetal soortgelijke procedures aanhangig zijn tussen SDS respectievelijk de Belastingdienst. Ondanks verzoek daartoe, zijn de betreffende processtukken nog niet door mij ontvangen.

14-01-2022



De rechtbank heeft aan de advocaat van SDS bericht, dat zij heeft besloten om de betreffende zaken aan te houden voor de duur van een half jaar (tot medio april 2022) met het verzoek aan partijen om de rechtbank op de hoogte te houden van de stand van zaken.

De advocaat van SDS is verzocht zich uit te laten over zijn visie op de procedures en de nog te verwachten kosten.

De bestuurder van SDS is geïnformeerd omtrent de aanhouding van de procedure tegen de belastingdienst.

13-04-2022



De drie lopende gerechtelijke procedures tussen SDS en de Belastingdienst zien op het navolgende.

13-07-2022



A. Een gerechtelijke procedure bij de Rechtbank Gelderland afdeling bestuursrecht handelt om een beroepschrift van SDS tegen (navorderings-)aanslagen voor de vennootschapsbelasting 2010, 2012, 2013 en 2014. Uit door de Belastingdienst uitgevoerd boekenonderzoek zou volgen dat in de betreffende jaren te weinig vennootschapsbelasting zou zijn betaald. Volgens de Belastingdienst is in geschil het antwoord op de vraag of de aangebrachte correcties uit het boekenonderzoek terecht en tot het juiste bedrag zijn opgelegd.

De procedure wordt aangehouden voor onbepaalde tijd voor beraad voortzetting procedure.

B. Een gerechtelijke procedure bij de Rechtbank Gelderland afdeling bestuursrecht handelt om een beroepschrift van SDS tegen (navorderings-)aanslagen voor de omzetbelasting 2010 tot en met 2014. Uit door de Belastingdienst uitgevoerd boekenonderzoek zou volgen dat in de betreffende jaren te weinig omzetbelasting zou zijn betaald. Volgens de Belastingdienst is

in geschil of de naheffingsaanslagen en de boetes terecht en tot de juiste hoogte zijn opgelegd. Meer specifiek zou in geschil zijn of de vereiste aangifte is gedaan en of dit omkering en verzwaring van de bewijslast met zich meebrengt, de steekproef correct is uitgevoerd en of de extrapolatie terecht is toegepast.

De procedure wordt aangehouden voor onbepaalde tijd voor beraad voortzetting procedure.

C. Een gerechtelijke procedure bij de Rechtbank Gelderland afdeling bestuursrecht handelt om een beroepschrift van SDS tegen (navorderings-)aanslagen voor de loonheffing 2010 tot en met 2014. Uit door de Belastingdienst uitgevoerd boekenonderzoek zou volgen dat in de betreffende jaren te weinig loonheffing zou zijn betaald. Volgens de Belastingdienst zou in geschil zijn de antwoorden op de volgende vragen:

- Zijn de aanheffingsaanslagen loonheffing betreffende de jaren 2010 tot en met 2014 ten onrechte opgelegd en zijn de steekproeven en extrapolatie over de betreffende jaren correct toegepast voor de loonheffing?;
- Zijn de premies werknemersverzekeringen, vaste kosten vergoedingen, privégebruik auto en verkoop auto's terecht gecorrigeerd?

De procedure wordt aangehouden voor onbepaalde tijd voor beraad voortzetting procedure.

Ten opzichte van verslagperiode 4 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan.

10-10-2022



Ten opzichte van verslagperiode 4 en 5 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan.

10-01-2023



Ten opzichte van verslagperiode 4 en 5 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan.

28-07-2023



Door de rechtbank Gelderland, afdeling Bestuursrecht, is op 4 december 2023 een datum voor de mondelinge behandeling bepaald van het ingestelde beroep tegen de hiervoor onder verslagperiode 4 beschreven beroepschriften. Gebleken is, dat gewezen bestuurders van SDS niet bereid waren om de kosten van de procedures voor hun rekening te nemen, terwijl de boedel niet over middelen beschikt om de betreffende procedures te bekostigen. Onder meer in verband met deze omstandigheden is besloten om de betreffende beroepsprocedures in te trekken.

24-01-2024



1.3 Verzekeringen

Niet bekend.

21-10-2021



1.4 Huur

Uit de administratie van SDS volgt, dat SDS een bedrijfsruimte heeft gehuurd van Robo B.V. te Neerijnen. Een schriftelijke huurovereenkomst is tot op heden ondanks verzoek daartoe niet aan mij ter beschikking gesteld. Volgens de administratie ziet de laatste geadministreerde huurtermijn voor de bedrijfsruimte op de maand september 2017. Volgens een gewezen bestuurder zou MaBo B.V. met ingang van 1 oktober 2017 huurder zijn van de betreffende bedrijfsruimte.

21-10-2021



Inmiddels heb ik een schriftelijke huurovereenkomst bedrijfsruimte betreffende de bedrijfsruimte te Neerijnen d.d. 3 januari 2010 ter beschikking gesteld gekregen.

13-07-2022



1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement van SDS is uitgesproken bij vonnis van de Rechtbank Midden-Nederland van 21 september 2021 op verzoek van ondergetekende, handelende als vereffenaar van het vermogen van de ontbonden stichting SDS. Het verzoek is door ondergetekende, handelend als vereffenaar, gedaan op grond van bevindingen, inhoudende dat de schulden van de ontbonden stichting de baten (vermoedelijk) zouden overtreffen, naar aanleiding waarvan ondergetekende op grond van het bepaalde in artikel 2:23a lid 4 BW gehouden was om het faillissement van de stichting aan te vragen.

21-10-2021



Ondergetekende was op verzoek van een crediteur bij beschikking van de Rechtbank Midden-Nederland van 30 juni 2021 benoemd tot vereffenaar van het vermogen van SDS.

Uit onderzoek is het volgende gebleken.

Volgens mededeling van de (gewezen) bestuurder zijn in begin 2014 publicaties verschenen van Follow the Money respectievelijk dagblad Trouw waarin de handelswijze van SDS, althans van haar bestuurder, in een slecht daglicht kwam te staan. Als gevolg van deze negatieve publicaties ontstonden er aanvankelijk problemen bij acquisitie van nieuwe opdrachtgevers, en met name vanaf 2016 bleken volgens de gewezen bestuurder bestaande opdrachtgevers hun overeenkomst van opdracht niet verder te willen verlengen. In verband met het feit dat de exploitatie van SDS ernstig onder druk kwam te staan, zou in 2016 naar wegen zijn gezocht om de problematiek op te lossen. Een en ander heeft ertoe geleid, dat de opdrachtenportefeuille van SDS per 1 oktober 2017 zou zijn verkocht aan de besloten vennootschap MaBo B.V. Per 1 oktober 2017 zou volgens de gewezen bestuurder het personeel van SDS zijn overgenomen door MaBo B.V., alsmede overige lopende verplichtingen, zoals huurovereenkomsten, leaseovereenkomsten etc.

Twee werknemers van een aan SDS gerelateerde rechtspersoon hebben een procedure opgestart tegen hun werkgever alsmede SDS in verband met ingehouden doch niet-afgedragen pensioenpremies. SDS werd daarbij aangesproken als contractspartij van een opdrachtgever, waarbij SDS zich verbonden had onder meer dat de verplichtingen uit hoofde van arbeidsovereenkomsten zouden worden nagekomen. De werkgever respectievelijk SDS zijn beiden veroordeeld tot betaling van (onder meer) schadevergoeding ter zake.

Blijkens inschrijving in het Handelsregister zou op 8 december 2020 zijn geregistreerd dat de ontbonden rechtspersoon SDS zou zijn opgehouden te bestaan omdat geen bekende baten meer aanwezig zijn met ingang van 1 oktober 2020.

Eén van genoemde werknemers heeft op 21 mei 2021 een verzoekschrift tot heropening van de vereffening van het vermogen van SDS ingediend, en zich daarbij op het standpunt stellende, dat zij crediteur is, en bovendien aannemelijk is dat sprake is van baten.

Er zal verder onderzoek worden gedaan naar de achtergronden die uiteindelijk hebben geleid tot het faillissement.

Dit aspect is in onderzoek.

14-01-2022



Dit aspect is in onderzoek

13-04-2022



SDS kende een structurele negatieve exploitatie van haar activiteiten. De wijze van exploitatie heeft geleid tot negatieve publicaties in de media, zoals hiervoor onder de eerste verslagperiode is beschreven.

13-07-2022



Daarnaast werd SDS geconfronteerd met twee gerechtelijke procedures van werknemers in verband met niet afgedragen pensioenpremies.

Verder werd SDS geconfronteerd met een boekenonderzoek van de

Belastingdienst, hetgeen heeft geleid tot aanzienlijke (naheffings-)aanslagen.

Zoals in de eerste verslagperiode is aangegeven, is in verband met de beschreven omstandigheden een besluit genomen om de bedrijfsactiviteiten onder te brengen bij een andere rechtspersoon per 1 oktober 2017, en is nadien SDS per 1 oktober 2020 ontbonden omdat geen bekende baten meer aanwezig zouden zijn.

Op verzoek van een gewezen werknemer is de vereffening van het vermogen van SDS heropend bij beschikking van de Rechtbank Midden-Nederland van 30 juni 2021. Naar aanleiding van mijn bevindingen is vervolgens het faillissement van SDS uitgesproken op 21 september 2021.

Mijn bevindingen met betrekking tot onder meer de vereffening van de baten van SDS hebben geleid tot aanspraken op diverse personen (zie hierna sub 9).

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

N.v.t.

21-10-2021



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Per 1 januari 2017 kende SDS blijkens een verzamelloonstaat 18 werknemers.
Per 30 september 2017 zijn de 9 laatste nog lopende arbeidsovereenkomsten met SDS geëindigd.

21-10-2021



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

N.v.t.

21-10-2021



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

N.v.t.

21-10-2021



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

N.v.t.

21-10-2021



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Blijkens een afschrijvingsstaat per 31 december 2017 behoorde aan SDS in eigendom toe een kantoorinventaris bestaande uit meubilair alsmede uit computerapparatuur en telefoons. Daarnaast waren in eigendom een tweetal auto's, bestaande uit een bedrijfswagen van het merk Volkswagen, type Caddy, alsmede een personenauto van het merk Seat, type Arosa.

21-10-2021



Volgens een gewezen bestuurder van SDS zou de bedrijfsinventaris in gebruik zijn genomen door MaBo B.V. Niet bekend is op welke wijze de financiële afwikkeling heeft plaatsgevonden van de bedrijfsinventaris.

Er vindt onderzoek plaats.

Volgens de bestuurder van SDS zou de bedrijfsinventaris van SDS door MaBo B.V. zijn gekocht voor een bedrag van € 2.000,00. Uit onderzoek is mij gebleken dat ter zake van de inventaris geen taxatie voorhanden is, noch een koopovereenkomst, noch een factuur, noch een betaling van het bedrag van € 2.000,00 door MaBo B.V. aan SDS.
Ik beraad mij op vervolgstappen.

14-01-2022



Ik beraad mij op vervolgstappen.

13-04-2022



In verband met mijn bevindingen omtrent de vereffening van de bedrijfsmiddelen zijn diverse personen aangesproken. Ik verwijs hiervoor verder naar sub 9 van dit verslag.

13-07-2022



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

N.v.t.

21-10-2021



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

N.v.t.

21-10-2021



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Volgens de (gewezen) bestuurder van SDS is per 1 oktober 2017 de opdrachtenportefeuille van SDS verkocht aan MaBo B.V. Er is aan mij een rapport van een extern bureau overhandigd met daarin een waardeindicatie van de klantenportefeuille d.d. 20 april 2018. Blijkens het rapport is een "globale waardeindicatie" van de klantenportefeuille van SDS per 1 oktober 2017 gegeven die zich bevindt in de range van € 50.000,-- tot € 75.000,--. De koopprijs zou volgens de (gewezen) bestuurders zijn bepaald op € 65.000,-- (exclusief BTW). De opdracht voor deze waardering is gedaan door de koper van de opdrachtenportefeuille, MaBo B.V., hetgeen volgt uit een opdrachtbevestiging van het extern bureau aan MaBo B.V. d.d. 5 maart 2018. Volgens de (gewezen) bestuurder is geen schriftelijke koopovereenkomst voorhanden. Een factuur betreffende verkoop van de opdrachtenportefeuille door SDS aan MaBo B.V. heb ik niet aangetroffen. Betaling van een koopprijs is niet in de administratie aangetroffen.

Er zal onderzoek worden gedaan naar de gang van zaken rond de verkoop van de klantenportefeuille.

Volgens de bestuurder van SDS zou MaBo B.V. de koopsom van een opdrachtenportefeuille ad € 65.000,-- exclusief BTW hebben voldaan. Dit zou zijn gedaan door het aantrekken door MaBo B.V. van een geldlening van twee aanverwante rechtspersonen tot een bedrag van € 67.000,-- waarmee de opdrachtenportefeuille en de inventaris zou zijn voldaan. Mij is uit onderzoek gebleken, dat in de administratie van SDS de door de twee aanverwante rechtspersonen gestorte bedragen in de administratie zijn verwerkt als een door de betreffende rechtspersonen aan SDS verstrekte geldlening. Ook op andere gronden is niet aannemelijk dat de betreffende overgemaakte bedragen zien op betaling van een koopsom voor de opdrachtenportefeuille en de inventaris door MaBo B.V. Ik beraad mij op een vervolg.

Ik beraad mij op vervolgstappen.

In verband met mijn bevindingen omtrent de verkoop van de klantenportefeuille zijn diverse personen aangesproken. Ik verwijs hiervoor verder naar sub 9 van dit verslag.

21-10-2021

 1

14-01-2022

 2

13-04-2022

 3

13-07-2022

 4

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Blijkens de afschrijvingsstaat is in de periode 2011 tot en met 14 geïnvesteerd in de gehuurde bedrijfsruimte door het plegen van verbouwingen, alsmede aanleg van een infrastructuur voor telefonie tot een totaalbedrag van € 257.898,--. Daarnaast zou ter zake van aanleg van parkeerplaatsen in 2012 een bedrag zijn geïnvesteerd van € 18.000,--.

21-10-2021



Blijkens de administratie zijn deze investeringen "weggeboekt" met de omschrijving "desinvestering".

Er zal onderzoek worden gedaan naar de gang van zaken.

De bestuurder van SDS heeft te kennen gegeven, dat er gronden zijn, die bewerkstelligen dat het laten toevallen van de verbeteringen aan de bedrijfsruimte respectievelijk de aanleg van een parkeerterrein aan de verhuurder (tevens eigenaar van het betreffende onroerend goed) zonder vergoeding niet leidt tot een ongerechtvaardigde verrijking. De door de bestuurder aangevoerde gronden worden door mij niet gevolgd. Ik beraad mij op een vervolg.

14-01-2022



Ik beraad mij op vervolgstappen.

13-04-2022



In verband met mijn bevindingen betreffende investeringen in de gehuurde bedrijfsruimte c.a. zijn diverse personen aangesproken. Ik verwijs hiervoor verder naar sub 9 van dit verslag.

13-07-2022



3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Per faillissementsdatum van SDS is blijkens haar administratie geen sprake van debiteuren. 21-10-2021
 1

Er zijn diverse vorderingen in rekening-courant of uit hoofde van geldlening afgeboekt. Ter zake zal nader onderzoek worden gedaan.

De afboekingen van diverse vorderingen in rekening-courant of uit hoofde van een geldlening hebben geleid tot vragen van mij aan de bestuurder. 14-01-2022
 2
Ik beraad mij op een vervolg.

Ik beraad mij op vervolgstappen. 13-04-2022
 3

In verband met mijn bevindingen omtrent vorderingen op debiteuren uit hoofde van rekening-courant of uit hoofde van geldlening zijn diverse personen aangesproken. Ik verwijs hiervoor verder naar sub 9 van dit verslag. 13-07-2022
 4

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

SDS hield een bankrekening aan bij de Rabobank. De laatste mutatie dateert van 31 mei 2018, waarna de rekening is opgeheven. 21-10-2021
 1

5.2 Leasecontracten

MKB Lease B.V.:

21-10-2021

SDS had operational leaseovereenkomsten gesloten met MKB Lease B.V. ter zake van acht auto's. Per 26 oktober 2017 zijn de rechten en verplichtingen die voortvloeien uit de betreffende leaseovereenkomsten overgenomen door MaBo B.V. en/of Robo B.V.

 1

Er zal onderzoek worden gedaan naar de afwikkeling van de leaseovereenkomsten.

Veenman Financial Services B.V.:

Uit de administratie van SDS volgt, dat SDS een leaseovereenkomst had gesloten met Veenman Financial Services B.V. betreffende kantoorapparatuur bestaande uit een of meerdere workcentres 7830.

Er zal onderzoek worden gedaan naar de afwikkeling van de leaseovereenkomst.

Nader onderzoek heeft niet geleid tot nieuwe inzichten.

14-01-2022

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet bekend.

21-10-2021

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet bekend.

21-10-2021

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet bekend.

21-10-2021

 1

5.6 Retentierechten

Niet bekend.

21-10-2021

 1

5.7 Reclamerechten

Niet bekend.

21-10-2021

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

21-10-2021

 1

N.v.t.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

21-10-2021



6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

21-10-2021



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

21-10-2021



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

21-10-2021



6.5 Verantwoording

N.v.t.

21-10-2021



6.6 Opbrengst

Toelichting

N.v.t.

21-10-2021



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

N.v.t.

21-10-2021



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

N.v.t.

21-10-2021



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De bestuurder van SDS heeft bewerkstelligd dat de digitale administratie betreffende de periode 2014 tot en met 2020 aan mij ter beschikking is gesteld. Daarnaast heeft de bestuurder fysieke administratie ter beschikking gesteld, die vanaf medio 2016 niet compleet is. De bestuurder van SDS is verzocht om de volledige administratie aan ondergetekende ter beschikking te stellen.

Er zal onderzoek worden gedaan of aan de boekhoudplicht is voldaan.

21-10-2021



Uit onderzoek is gebleken dat geldverkeer tussen SDS en een aanverwante rechtspersoon, zoals volgt uit de bankmutaties, administratief zijn verwerkt op naam van een andere rechtspersoon, waardoor niet een juist beeld ontstaat met betrekking tot rekening-courantposities betreffende deze aanverwante rechtspersonen. Er zijn vraagtekens te plaatsen bij de vraag of aan de boekhoudplicht is voldaan.

14-01-2022



Dit aspect is in onderzoek.

13-04-2022



Bevindingen uit onderzoek in de administratie zijn betrokken in aanspraken van ondergetekende op diverse personen. Ik verwijs hiervoor naar het gestelde onder sub 9 van dit verslag.

13-07-2022



7.2 Depot jaarrekeningen

N.v.t.

21-10-2021



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t.

21-10-2021



7.4 Stortingsverplichting aandelen

N.v.t.

21-10-2021



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Dit aspect is in onderzoek.

21-10-2021



Toelichting

Dit aspect is in onderzoek.

14-01-2022



Toelichting

Dit aspect is in onderzoek.

13-04-2022



Toelichting

Op grond van mijn bevindingen heb ik mij op het standpunt gesteld, dat diverse personen onrechtmatig hebben gehandeld als (feitelijk) bestuurder in verband met diverse handelingen, en waarvan hen persoonlijk een ernstig verwijt kan worden gemaakt. Ik verwijs in dat verband naar het gestelde onder sub 9 van dit verslag.

13-07-2022



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

21-10-2021



Toelichting

Dit aspect is in onderzoek.

14-01-2022



In onderzoek

13-04-2022



Toelichting

Op grond van mijn bevindingen heb ik mij op het standpunt gesteld, dat door diverse handelingen sprake is van benadeling van schuldeisers, hetgeen heeft geleid tot een aanspraak op grond van onrechtmatige daad jegens de betrokken personen. Ik verwijs verder naar het gestelde onder sub 9 van dit verslag.

13-07-2022



7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Er zijn nog geen boedelvorderingen ingediend.

21-10-2021
 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 2.136.295,00

21-10-2021
 1

€ 2.143.161,00

14-01-2022
 2

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

N.v.t.

21-10-2021
 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

N.v.t.

21-10-2021
 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

21-10-2021
 1

4

13-04-2022
 3

5

10-10-2022
 5

2

24-01-2024
 8

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 133.026,21

21-10-2021

 1

€ 131.241,56

14-01-2022

 2

€ 164.792,57

13-04-2022

 3

€ 194.435,01

10-10-2022

 5

€ 89.837,81

24-01-2024

 **8**

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

21-10-2021

 1

Nog niet bekend.

14-01-2022

 2

Nog niet bekend.

13-04-2022

 3

Nog niet bekend.

13-07-2022

 4

Nog niet bekend.

10-10-2022

 5

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

21-10-2021

 1

De volgende partijen zijn gedagvaard:

13-07-2022

 4

- de heer C.M.A. B.;
- de heer C.H. B.;
- Robo B.V.;
- MaBo B.V.;

- Heereweegen B.V.;
- Bonebo B.V.

9.2 Aard procedures

N.v.t.

21-10-2021

 1

Op grondslag van onder meer onrechtmatige daad zijn 13 vorderingen geformuleerd samenhangende met bevindingen zoals hiervoor in het verslag aangegeven.

13-07-2022

 4

9.3 Stand procedures

N.v.t.

21-10-2021

 1

De gedaagde partijen zijn gedagvaard tegen de zitting van 12 oktober 2022.

13-07-2022

 4

Op 12 oktober 2022 is de uitgebrachte dagvaarding aangebracht bij de Rechtbank Gelderland. De zaak is vervolgens verwezen naar de rolzitting van 23 november 2022 voor het nemen van een conclusie van antwoord aan de zijde van gedaagde partijen.

10-01-2023

 6

Bij tussen-vonnis in een incident van 30 november 2022 heeft de Rechtbank Gelderland een voeging van een gerechtelijke procedure tussen mijzelf als curator in het faillissement van Stichting Vlabio tegen twee gedaagden, waaronder tegen de heer C.M.A. B., met de procedure, zoals hiervoor beschreven, gevoegd. In beide procedures zijn de zaken vervolgens verwezen naar de rolzitting van 11 januari 2023 voor conclusie van antwoord aan de zijde van de gedaagde partijen.

Partijen hebben besloten om te onderzoeken of een mediation tot een regeling van de aanspraken kan leiden, in welk verband de procedure voorlopig wordt aangehouden.

Met één van de gedaagde partijen, de heer C.H. B. is een minnelijke regeling tot stand gebracht voor mijn aanspraken, in het kader van welke regeling de betreffende persoon een bedrag van € 50.000,-- tegen finale kwijting op de faillissementsrekening van de Stichting Dienstverlening Serviceflats heeft overgemaakt. De procedure tegen de overige gedaagden wordt vooralsnog voortgezet, voor zover deze niet eerder door een oplossing via mediation eindigt.

Het mediationtraject, waarvoor partijen hebben gekozen, is nog niet afgerond. Naar verwachting zal in de komende verslagperiode duidelijk worden of de mediation zal slagen, danwel dat de gerechtelijke procedure zal worden voortgezet.

28-07-2023

 7

Naar verwachting zal het mediationtraject, waarvoor partijen hebben gekozen, binnen afzienbare termijn worden afgerond. Indien de mediation uiteindelijk niet zal slagen, zal de gerechtelijke procedure worden voortgezet. De procedure is voor nu geplaatst op de 'parkeerrol' van de rechtbank Gelderland van 3 april 2024.

24-01-2024

 **8**

9.4 Werkzaamheden procedures

N.v.t.

21-10-2021

 1

De volgende werkzaamheden zijn onder meer verricht:

10-01-2023

 6

- het laten uitbrengen van een dagvaarding;
- overleg met de advocaten van gedaagde partijen;
- het tot stand brengen van een schikking met één van gedaagde partijen;
- het voeren van correspondentie en gesprekken met de advocaten van gedaagde partijen.

De volgende werkzaamheden zijn onder meer verricht:

28-07-2023

 7

- het voeren van correspondentie en gesprekken met de advocaten van gedaagde partijen;
- het voeren van besprekingen met een mediator;
- bestudering van stukken c.a.

De volgende werkzaamheden zijn onder meer verricht:

24-01-2024

 **8**

het voeren van correspondentie en gesprekken met de advocaten van gedaagde partijen;

het voeren van besprekingen met een mediator;

bestudering van stukken c.a.

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Er dienen nog een groot aantal aspecten te worden onderzocht. In elk geval zal onderzoek plaatsvinden in verband met:

21-10-2021

 1

- administratie;
- lopende procedure tegen de Belastingdienst;
- oorzaak van het faillissement;
- afwikkeling bedrijfsmiddelen;
- afwikkeling investeringen in het gehuurde c.a.;
- afwikkeling verkoop opdrachtenportefeuille;
- afwikkeling van debiteurenvorderingen, in het bijzonder rekening-courantverhoudingen;
- afwikkeling leaseovereenkomsten;
- afwikkeling bankrekening (in verband met laatste mutatie betreffende overboeking naar aanverwante rechtspersoon);
- onderzoek naar eventueel onbehoorlijk bestuur en paulianeus handelen/onrechtmatig handelen.

In ieder geval dienen de navolgende werkzaamheden te worden verricht:

14-01-2022

 2

- standpuntbepaling procedure tegen de Belastingdienst;
- onderzoek oorzaak faillissement;
- onderzoek naar afwikkeling van materiële vaste activa; financiële vaste

activa; liquide middelen;

- onderzoek naar eventueel onbehoorlijk bestuur en Paulianeus handelen/onrechtmatig handelen.

In ieder geval dienen de navolgende werkzaamheden te worden verricht:

13-04-2022



- standpuntbepaling procedure tegen de Belastingdienst;
- onderzoek oorzaak faillissement;
- onderzoek naar afwikkeling van materiële vaste activa; financiële vaste activa; liquide middelen;
- onderzoek naar eventueel onbehoorlijk bestuur en Paulianeus handelen/onrechtmatig handelen

In ieder geval dienen de navolgende werkzaamheden te worden verricht:

13-07-2022



- Standpuntbepaling procedure tegen de Belastingdienst;
- Onderzoek naar mogelijkheden van een eventuele regeling in verband met aanspraken van ondergetekende op de derden, aan wie een dagvaarding is betekend. Bij het niet tot stand komen van een minnelijke regeling zal een gerechtelijke procedure worden gevoerd.

In ieder geval dienen de navolgende werkzaamheden te worden verricht:

10-10-2022



- Standpuntbepaling procedure tegen de Belastingdienst;
- Onderzoek naar mogelijkheden van een eventuele regeling in verband met aanspraken van ondergetekende op de derden, aan wie een dagvaarding is betekend. Bij het niet tot stand komen van een minnelijke regeling zal een gerechtelijke procedure worden gevoerd.

In ieder geval de navolgende werkzaamheden dienen nog te worden verricht:

10-01-2023



- Standpuntbepaling procedure tegen de Belastingdienst
- Afwikkeling procedure tegen diverse gedaagden, al dan niet via mediation.

In ieder geval de navolgende werkzaamheden dienen nog te worden verricht:

28-07-2023



Standpuntbepaling procedure tegen de Belastingdienst

Afwikkeling procedure tegen diverse gedaagden, al dan niet via mediation.

In ieder geval de navolgende werkzaamheden dienen nog te worden verricht:

24-01-2024



Afwikkeling procedure tegen diverse gedaagden, al dan niet via mediation.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.	21-10-2021
	 1
Nog niet bekend.	14-01-2022
	 2
Nog niet bekend.	13-04-2022
	 3
Nog niet bekend.	13-07-2022
	 4
Nog niet bekend.	10-10-2022
	 5

10.3 Indiening volgend verslag

 24-7-2024	24-01-2024
	 8

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen