

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

Betreft

Verslagnummer	14
Datum verslag	04-10-2024
Insolventienummer	F.15/19/78
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000100962:F001
Datum uitspraak	16-04-2019

R-C	mr. M.P. de Valk
Curator	mr W.J.T. Ursem

Algemene gegevens

Naam onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid BS Kemp B.V. 16-05-2019
 1

De gewijzigde informatie treft u aan in hoofdstuk 7 van dit verslag. De curator heeft het rechtmatigheidsonderzoek afgerond en gedeeld met het (feitelijk) bestuur en de rechter-commissaris. 28-09-2023
 12

De curator heeft een reactie ontvangen van de zijde van het bestuur. De curator heeft de reactie en de daarin vervatte standpunten in overweging en heeft zaken nader in onderzoek. 04-04-2024
 13

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode gewacht op de procedure in appel, maar daarin is geen voortuikomst geboden. De curator zal zijn eigen pad gaan trekken en de verdere acties gaan ondernemen die hij gerade acht. 04-10-2024
 14

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid BS Kemp B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer: 58839119, was statutair gevestigd te Slootdorp en kantoorhoudende te (1704 RW) Heerhugowaard aan de Celsiusstraat 32. 16-05-2019
 1

Activiteiten onderneming

BS Kemp B.V. handelde tevens onder de naam Quality Cargo Handlers en hield zich bezig met de transport van goederen in de ruimste zin van het woord. Zij transporteerde zowel via de weg, als de lucht en via het water. Zij bemiddelde bij de im- en export van goederen en zorgde voor de douane documentatie in het kader van de te betalen invoerrechten.

16-05-2019



1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 900.553,00	€ 679.089,00	€ 589.721,00
2017	€ 960.576,00	€ 11.073,00	€ 89.400,00
2016	€ 657.290,00	€ 28.415,00	€ 115.286,00

Toelichting financiële gegevens

Er zijn door de curator geen jaarstukken over de afgelopen jaren ontvangen. Uit de beschikbare informatie zijn door de curator geen omzetgegevens, winst- en verliescijfers of balanstotalen over de afgelopen jaren te ontwaren.

16-05-2019



1

De bestuurder van de failliet heeft aangegeven de betreffende gegevens aan te zullen leveren.

In de afgelopen verslagperiode is van de zijde van de bestuurder van curanda de nodige informatie ontvangen en is ook de digitaal veiliggestelde informatie bestudeerd. Uit de betreffende informatie volgt tegenstrijdige informatie.

14-08-2019



2

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

Op het moment van het uitspreken van het faillissement waren er geen mensen meer werkzaam voor failliet. In het jaar voorafgaand aan het faillissement (2018) waren er 3 mensen bij de failliet in loondienst. De betreffende dienstverbanden zijn in het laatste kwartaal van 2018 beëindigd.

16-05-2019



1

Boedelsaldo

€ 418,48

16-05-2019



1

Toelichting

In de boedel bevond zich een personenauto die werd aangehouden door failliet op basis van een financiallease overeenkomst. De auto is verkocht en het inlossaldo is overgedragen aan de leasemaatschappij. Het surplus is op de boedelrekening gestort.

€ 418,48

14-08-2019



2

Toelichting

Ongewijzigd.

€ 814,76

13-11-2019



Toelichting

De koopsom van de bedrijfsinventaris is op de boedelrekening bijgeschreven.

€ 1.627,76

16-03-2020



Toelichting

Inmiddels is van twee partijen en eerste terugbetaling ontvangen van betalingen die vooruitlopend op het faillissement aan hen werden gedaan.

€ 2.419,76

17-06-2020



Toelichting

Er zijn aanvullende (terug)betalingen ontvangen van bedragen die vooruitlopend op het faillissement zijn gedaan.

€ 4.009,76

17-09-2020



Toelichting

Er zijn aanvullende (terug)betalingen ontvangen van bedragen die vooruitlopend op het faillissement zijn gedaan.

€ 11.984,67

16-03-2021



Toelichting

Wederom zijn er (terug)betalingen ontvangen van bedragen die vooruitlopend op het faillissement zijn gedaan.

€ 21.324,11

16-09-2021



Toelichting

In de afgelopen periode zijn er enkele betalingen binnen gekomen van de bestuurder.

€ 25.944,01

15-03-2022



Toelichting

In de afgelopen verslagperiode zijn er nog enkele betalingen binnen gekomen. De curator zal een dezer dagen nog wel een beperkte afdracht moeten doen aan een deurwaarder voor het uitbrengen van een exploot, waarvan de kosten ten laste van de boedel komen.

€ 25.820,61

15-09-2022



Toelichting

Het bedrag op de boedelrekening is iets verlaagd vanwege gemaakte kosten wegens het inschakelen van een deurwaarder.

€ 25.950,69

14-03-2023

Toelichting

 11

Vanwege rente is het saldo verhoogd.

€ 26.056,12

28-09-2023

 12

€ 26.492,14

04-04-2024

 13

Toelichting

Er is een bedrag aan rente binnengekomen.

€ 26.825,61

04-10-2024

 14

Toelichting

Er is een bedrag aan rente binnengekomen.

Verslagperiode

van

16-05-2019

16-4-2019

 1

t/m

16-5-2019

van

14-08-2019

17-5-2019

 2

t/m

14-8-2019

van

13-11-2019

15-8-2019

 3

t/m

14-11-2019

van

17-06-2020

15-11-2019

 5

t/m

12-6-2020

van

17-09-2020

13-6-2020

 6

t/m

17-9-2020

van
18-9-2020

16-03-2021
 7

t/m
16-3-2021

van
17-3-2021

16-09-2021
 8

t/m
15-9-2021

van
16-9-2021

15-03-2022
 9

t/m
15-3-2022

van
16-3-2022

15-09-2022
 10

t/m
15-9-2022

van
16-9-2022

14-03-2023
 11

t/m
14-3-2023

van
15-3-2023

28-09-2023
 12

t/m
28-9-2023

van
29-9-2023

04-04-2024
 13

t/m
4-4-2024

van
5-4-2024

04-10-2024
 14

t/m
4-10-2024

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	0 uur 0 min
2	23 uur 12 min
3	8 uur 51 min
4	6 uur 21 min
5	2 uur 6 min
6	1 uur 21 min
7	9 uur 33 min
8	2 uur 18 min
9	4 uur 36 min
10	1 uur 33 min
11	19 uur 30 min
12	5 uur 24 min
13	4 uur 12 min
14	1 uur 48 min
totaal	90 uur 45 min

Toelichting bestede uren

In de eerste verslagperiode is een deel van activa verkocht, ook is het gehuurde reeds aan de verhuurder opgeleverd. De verzekeringen zijn opgezegd, met het rechtmatigheidsonderzoek is een aanvang genomen en de crediteurenadministratie is handmatig bijgewerkt.	16-05-2019  1
Onderzoek administratie, rechtmatigheidsonderzoek, aanschrijven debiteuren, crediteuren, verificatie van vorderingen, postbehandeling.	14-08-2019  2
Onderzoek administratie, vervolg rechtmatigheidsonderzoek, incasso debiteuren/beoordelen reacties debiteuren, crediteuren, verificatie van vorderingen, postbehandeling.	13-11-2019  3
Onderzoek administratie, vervolg rechtmatigheidsonderzoek, incasseren van gelden.	17-06-2020  5
Onderzoek administratie, vervolg rechtmatigheidsonderzoek, incasseren van gelden.	17-09-2020  6
Rechtmatigheidsonderzoek, monitoren terugbetalingen.	16-03-2021  7
Monitoren betalingen bestuurder. rechtmatigheid.	16-09-2021  8
Rechtmatigheid.	15-03-2022  9
Rechtmatigheid.	15-09-2022  10

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De heer B.S. Kemp was zowel bestuurder als enig aandeelhouder van BS Kemp B.V..	16-05-2019  1
---	---

1.2 Lopende procedures

Uit de stukken blijkt dat er voor faillissement meerdere incassoprocedures tegen de failliet hebben gelopen. Naar de curator kan zien zijn deze allemaal voor faillissement ten einde gekomen.

16-05-2019

 1

Blijkens de stukken loopt er ook een strafrechtelijk onderzoek bij de FIOD. De curator heeft nog niet in beeld of hiertoe reeds een procedure is ingesteld. De curator heeft met de behandelend officier van justitie inmiddels overleg ingepland.

Behoudens incassoprocedures voorafgaand aan het faillissement en het onderzoek van de FIOD, heeft de curator geen kennisgenomen van andere procedures jegens curanda.

14-08-2019

 2

1.3 Verzekeringen

Door failliet waren enkele verzekeringen afgesloten. De curator heeft voor zover hij dat kan zien alle verzekeringen opgezegd.

16-05-2019

 1

1.4 Huur

De failliet huurde een bedrijfsruimte aan de Celsiusstraat 32 te Heerhugowaard, waarin de failliet een flexplek huurde en haar postadres had. De huur is conform de in de huurovereenkomst overeengekomen opzegtermijn van 1 maand opgezegd en het gehuurde is opgeleverd aan de verhuurder, zodat de boedel ter zake van het gehuurde geen verplichtingen meer heeft.

16-05-2019

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Van de bestuurder is vernomen dat het faillissement een combinatie van factoren is geweest. Enerzijds was (en is) de concurrentie in de transportmarkt groot. De marges zijn daardoor erg klein. Het lukte de failliet steeds moeilijker om het hoofd boven water te houden.

16-05-2019

 1

In oktober 2018 is er door de FIOD conservatoir beslag gelegd op de vermogensbestanddelen van de failliet, hetgeen het onmogelijk zou hebben gemaakt om aan de financiële verplichtingen te blijven voldoen.

na de beslaglegging door de FIOD bleven (vaste) opdrachtgevers weg, bleven inkomsten uit en kon men het hoofd niet meer boven water houden.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

16-05-2019



Ten tijde van het faillissement waren er geen medewerkers in dienst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

16-05-2019



3

Toelichting

Het jaar voorafgaand aan het faillissement waren er 3 medewerkers in dienst, welke dienstverbanden in het 4e kwartaal van 2018 beëindigd zijn.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
-			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

geen

16-05-2019



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Bedrijfsinventaris	€ 396,28	€ 396,28
totaal	€ 396,28	€ 396,28

Toelichting bedrijfsmiddelen

16-05-2019

 1

De curator heeft de nodige kantoorinventaris gezien, laten waarderen en probeert deze thans te verkopen.

14-08-2019

 2

De curator heeft de inboedel (via een desktoptaxatie) laten taxeren en verkocht aan (huidige werkgever van) de bestuurder voor een bedrag van € 327,50 ex btw, te weten een bedrag van € 396,28, welk bedrag inmiddels op de boedelrekening is voldaan.

13-11-2019

 3

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

n.n.b.

16-05-2019

 1

Zal worden gerespecteerd. De belastingdienst heeft inmiddels (substantiële) vorderingen ingediend.

14-08-2019

 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De bedrijfsinventaris is aangeboden aan diverse opkopers, doch daarop zijn geen biedingen binnen gekomen. De curator zal in de aankomende verslagperiode proberen de bedrijfsmiddelen ter verkopen.

16-05-2019

 1

Overleg taxateur, aanbieden aan opkopers, onderhandelen bestuurder over prijsstelling

13-11-2019

 3

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Geen, de exploitatie was reeds geëindigd ten tijde van het faillissement.

16-05-2019

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Auto	€ 2.250,00	€ 418,48
totaal	€ 2.250,00	€ 418,48

Toelichting andere activa

In de boedel bevond zich een personenauto die werd aangehouden door failliet op basis van een financial lease overeenkomst. De auto is verkocht en het inlossaldo is overgedragen aan de leasemaatschappij. Het surplus is op de boedelrekening gestort.

16-05-2019

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Van de bestuurder is vernomen dat er een weinig interessante debiteurenpositie aanwezig is. De debiteurvorderingen die aanwezig zouden zijn, zouden stammen uit het verleden en oninbaar zijn.

16-05-2019
 1

De curator zal de aankomende verslagperiode aandacht besteden aan de debiteurenpositie en de incassering daarvan.

De curator heeft de nodige debiteuren aangeschreven, doch nog geen enkele betaling ontvangen. Het overgrote deel van de debiteuren stelt verrekenbare tegenvorderingen te hebben, niet bekend te zijn met curanda, diens vordering en/of de betreffende werkzaamheden, danwel stelt reeds betaald te hebben.

14-08-2019
 2

De curator heeft alle verweren - voorzover daar een boedelbelang aan kleeft - in onderzoek.

Tot op heden is er nog geen enkele debiteurbetaling ontvangen. De debiteuren claimen - met stukken onderbouwd - een tegenvordering te hebben als gevolg van het faillissement. Een enkele debiteur reageert niet, doch lijkt geen activiteiten meer te ontplooiën en is tot op heden nog niet getraceerd. Verzonden brieven, komen onbeantwoord retour.

13-11-2019
 3

Een aangesproken debiteur heeft inmiddels een beroep gedaan op verrekening van haar vorderingen op curanda. De curator heeft zulks in onderzoek.

16-03-2020
 4

Op nadere vragen van de curator ten aanzien van de verrekening, is nog geen afdoende reactie gekomen. De curator heeft de debiteur om nadere toelichting gevraagd.

17-09-2020
 6

De discussie aangaande de verrekening heeft even pas op de plaats gekregen. Inmiddels is er een bedrag van € 4.820,00 aan debiteuren betaling door de boedel ontvangen. Hierin resteert nog een positie van € 7.920,20 waarvan de curator van mening is dat die aan de boedel ten goede moet komen.

16-03-2021
 7

Inmiddels zijn er aanvullende betalingen binnen gekomen. De curator zal een afspraak inplannen met de bestuurder om de afwikkeling hiervan te bespreken.

16-09-2021
 8

De resterende openstaande debiteurenpost van de aan de bestuurder gelieerde vennootschappen is ontvangen.

15-03-2022
 9

4.2 Werkzaamheden debiteuren

aanschrijven debiteuren, bestudering administratie, overleg debiteuren en onderzoek naar verweren.

14-08-2019



bestudering administratie en verweren debiteuren.

13-11-2019



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 11,72

16-05-2019



Toelichting vordering van bank(en)

De Rabobank heeft een concurrente vordering van € 11,72, waartoe geen zekerheden lijken te zijn verstrekt.

5.2 Leasecontracten

Geen. Het saldo bij de leasemaatschappij is na verkoop van de auto ingelost.

16-05-2019



5.3 Beschrijving zekerheden

Voor zover de curator dat nu kan zien, geen.

16-05-2019



5.4 Separatistenpositie

geen.

16-05-2019



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Geen.

16-05-2019



5.6 Retentierechten

Geen.

16-05-2019



5.7 Reclamerechten

Geen.

16-05-2019



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing. Ten tijde van het uitgesproken faillissement was de exploitatie van de failliet al ruimschoots beëindigd.

16-05-2019

 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

16-05-2019

 1

In onderzoek.

16-03-2020

 4

De curator heeft inmiddels omvangrijke aanvullende informatie ontvangen, ook van derden. De curator heeft deze informatie in onderzoek en zal in de aankomende verslagperiode de rechter-commissaris dienaangaande rapporteren.

17-09-2020

 6

De curator heeft de bestuurder vragen gesteld en wacht nog op een inhoudelijke reactie daarop.

De curator heeft een en ander nog in onderzoek.

16-03-2021

 7

Ongewijzigd.

15-03-2022

De curator zal het rechtmatigheidsonderzoek in de aankomende verslagperiode intensiveren en besluiten of, en zo ja, tot welke acties overgegaan zal gaan worden.

14-03-2023

 11

De curator heeft het rechtmatigheidsonderzoek afgerond en zijn bevinden gedeeld met het bestuur en de rechter-commissaris.

28-09-2023

 12

De curator heeft een reactie ontvangen van de zijde van het bestuur. De curator heeft de reactie en de daarin vervatte standpunten in overweging en heeft zaken nader in onderzoek.

04-04-2024

 13

Zie randnummer 7.5.

04-10-2024

 **14**

7.2 Depot jaarrekeningen

Er is sinds de oprichting van de besloten vennootschap geen enkele jaarrekening opgesteld en/of gedeponneerd.

16-05-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

16-05-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Nog niet bekend.

16-05-2019

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek. De curator zal zich in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek, de beoordeling van eventueel onbehoorlijk bestuurder en paulianeus handelen laten bijstaan door Nederpel De Block & partners.

16-05-2019

 1

Toelichting

De curator heeft inmiddels omvangrijke informatie ontvangen van de door hem inschakelde specialist. Aan de hand van die informatie en de fysieke administratie, is de bestuurder van curanda verzocht om toelichting te geven op de nodige zaken.

14-08-2019

 2

Aan de hand van die toelichting verwacht de curator in de aankomende verslagperiode een standpunt in te kunnen nemen over het al dan niet aanwezig zijn van onbehoorlijk bestuur.

13-11-2019

 3

Toelichting

Status ongewijzigd. De curator heeft zijn eerste bevindingen gedeeld met de bestuurder en is daarover in overleg met de bestuurder.

Toelichting

16-03-2020

 4

De curator is in overleg met de bestuurder.

Toelichting

17-06-2020

 5

Ongewijzigd.

Toelichting

17-09-2020

 6

Ongewijzigd.

Toelichting

16-03-2021

 7

De curator is nog doende met het onderzoek.

Toelichting

15-03-2022

 9

Ongewijzigd.

Toelichting

14-03-2023

 11

De curator zal het rechtmatigheidsonderzoek in de aankomende verslagperiode intensiveren en besluiten of, en zo ja, tot welke acties overgegaan zal gaan worden.

Toelichting

28-09-2023

 12

De curator heeft het rechtmatigheidsonderzoek afgerond en zijn bevinden gedeeld met het bestuur en de rechter-commissaris.

Toelichting

04-04-2024

 13

De curator heeft een reactie ontvangen van de zijde van het bestuur. De curator heeft de reactie en de daarin vervatte standpunten in overweging en heeft zaken nader in onderzoek.

De curator wacht ook nog op de behandeling van het hoger beroep in de strafrechtelijke procedure.

Toelichting

04-10-2024

 14

Nu in de behandeling van het hoger beroep weinig voortgang is gekomen, zal de curator hierin weer nadere acties gaan ondernemen.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

16-05-2019

 1

In onderzoek, zie 7.5.

In onderzoek

14-08-2019

 2

Toelichting

De curator heeft inmiddels omvangrijke informatie ontvangen van de door hem inschakelde specialist. Aan de hand van die informatie en de fysieke administratie, is de bestuurder van curanda verzocht om toelichting te geven op de nodige zaken.

Aan de hand van die toelichting verwacht de curator in de aankomende verslagperiode ook een standpunt in te kunnen nemen over het al dan niet aanwezig zijn van paulianeus handelen.

In onderzoek

13-11-2019

 3

Toelichting

Status ongewijzigd. De curator heeft zijn eerste bevindingen gedeeld met de bestuurder en is daarover in overleg met de bestuurder.

In onderzoek

16-03-2020

 4

Toelichting

De curator heeft geconstateerd dat er voorafgaand aan het faillissement betalingen zijn verricht aan gelieerde partijen. De curator heeft de bestuurder en die partijen daarop aangesproken.

In overleg met de bestuurder en die partijen is tot een terugbetalingsregeling gekomen. De eerste termijnen zijn daarop betaald. De tweede termijnen, die inmiddels zijn vervallen, zijn dat nog niet. De curator heeft de betrokken partijen daartoe gerappelleerd.

Toelichting

17-06-2020

 5

Er zijn inmiddels aanvullende (terug)betalingen ontvangen.

Ja

17-09-2020

 6

Toelichting

Inmiddels zijn wederom aanvullende bedragen ontvangen. Totaal tot een bedrag van € 2.400. Thans resteert in ieder geval nog een bedrag van € 3.950.

Toelichting

16-03-2021

 7

Ook het resterende bedrag van € 3950,00 is door de boedel ontvangen.

Ja

15-03-2022

 9

Toelichting

Afgewikkeld.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek, ie 7.5.

16-05-2019



Zie 7.5 en 7.6.

14-08-2019



Zie 7.5 en 7.6

13-11-2019



Zie 7.5 en 7.6

16-03-2020



In onderzoek.

17-06-2020



De curator is nog bezig met het onderzoek.

16-03-2021



De curator is nog doende met het onderzoek. De curator zal een afspraak inplannen met de bestuurder om de voorlopige uitkomsten te bespreken.

16-09-2021



De curator heeft inmiddels een gesprek gehad met de bestuurder en wacht thans ontwikkelingen en reacties af, waarna de curator zal bepalen hoe in deze verder te handelen en daartoe in overleg zal gaan met de rechter-commissaris.

15-03-2022



De curator heeft overleg gevoerd met het Openbaar Ministerie. Er loopt een strafrechtelijk onderzoek. Op 28 september a.s. zal er een inhoudelijke zitting plaatsvinden. De curator wacht de uitkomst af van het strafrechtelijk onderzoek alvorens verdere stappen te ondernemen.

15-09-2022



Inmiddels is een uitspraak beschikbaar gekomen in de door het OM aangespannen kwestie, waarin de bestuurder van gefailleerde is vrijgesproken.

14-03-2023



De curator zal het rechtmatigheidsonderzoek in de aankomende verslagperiode intensiveren en besluiten of, en zo ja, tot welke acties overgegaan zal gaan worden.

De curator heeft het rechtmatigheidsonderzoek afgerond en zijn bevinden gedeeld met het bestuur en de rechter-commissaris.

28-09-2023



De curator heeft een reactie ontvangen van de zijde van het bestuur. De curator heeft de reactie en de daarin vervatte standpunten in overweging en heeft zaken nader in onderzoek.

04-04-2024



Zie randnummer 7.5.

04-10-2024



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris inmiddels opdracht gegeven aan Nederpel De Block & Partners om de administratie van de failliet veilig te stellen en te comprimeren, alsmede daarop een beperkte analyse uit te voeren in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek.

16-05-2019



De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris eveneens een beroep gedaan op de Garanstellingsregeling curatoren.

De curator heeft de beperkte analyse van Nederpel De Block & Partners inmiddels ontvangen en heeft op basis van die analyse en de fysieke administratie een uitgebreide brief verzonden aan de bestuurder van curanda. In die brief is melding gemaakt van een aantal in het oog springende zaken, waaronder de niet gepubliceerde jaarrekeningen, en is de bestuurder van curanda verzocht om een toelichting.

14-08-2019



Status ongewijzigd. De curator heeft zijn eerste bevindingen gedeeld met de bestuurder en is daarover in overleg met de bestuurder.

13-11-2019



De curator heeft een en ander in onderzoek, pleegt overleg met de bestuurder en de RC.

16-03-2020



Onderzoek naar stukken, overleg bestuurder en RC.

17-06-2020



Onderzoek naar stukken, overleg bestuurder en RC.

15-03-2022



Overleg Openbaar Ministerie en monitoren strafrechtelijk onderzoek.

15-09-2022



Overleg OM en FIOD.

14-03-2023



Afronden rechtmatigheidsonderzoek, kennisgeving afronding aan (feitelijk) bestuur.

28-09-2023



Onderzoek standpunten bestuur, onderzoek administratie, contact OM over strafprocedure.

04-04-2024



Onderzoek standpunten bestuur, onderzoek administratie, contact OM over strafprocedure.

04-10-2024



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

16-05-2019



Nog geen.

€ 2.260,92

13-11-2019

 3

Toelichting

Kosten Nederpel & De Block ter zake van de analyse van de administratie van curanda.

Toelichting

16-09-2021

 8

De vordering van Nederpel & Block van € 2.260,92 is voldaan van de garantstellingsrekening.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 688.477,85

16-05-2019

 1

Toelichting

De fiscus heeft een aantal vorderingen ingediend uit hoofde van aanslagen omzetbelasting, loonheffing én een opgelegde geldboete als gevolg van de beweerdelijke overtreding van art. 10:5 lid 1a en 3 van de Algemene douanewet.

€ 786.179,85

14-08-2019

 2

Toelichting

De belastingdienst heeft inmiddels een vordering ingediend van € 99.663 uit hoofde van aanslagen omzetbelasting, loonheffing, motorrijtuigenbelasting en vennootschapsbelasting.

De Douane Belasting heeft inmiddels een vordering ingediend van € 686.516,85 uit hoofde van beweerdelijke overtreding van art. 10:5 lid 1a en 3 van de Algemene douanewet.

€ 786.268,85

13-11-2019

 3

Toelichting

De belastingdienst heeft inmiddels een vordering ingediend van € 99.752 uit hoofde van aanslagen omzetbelasting, loonheffing, motorrijtuigenbelasting en vennootschapsbelasting. De vordering van de Douane Belasting van € 686.516,85 uit hoofde van beweerdelijke overtreding van art. 10:5 lid 1a en 3 van de Algemene douanewet is ongewijzigd.

Toelichting

16-03-2020

 4

ongewijzigd.

€ 786.268,85

17-06-2020

 5

Toelichting

Ongewijzigd.

€ 786.141,85

15-03-2022

 9

Toelichting

De vordering van de fiscus is fractioneel verlaagd

Toelichting

15-09-2022

 10

Geen wijzigingen.

€ 786.133,85

14-03-2023

 11

Toelichting

de vordering van de fiscus is fractioneel verlaagd.

€ 786.109,85

04-10-2024

 **14**

Toelichting

De vordering van de fiscus is verlaagd.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

14-08-2019

 2

Toelichting

niet van toepassing.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 708,53

16-05-2019

 1

Toelichting

Independent World Services zijnde aanvrager faillissement.

Toelichting

14-03-2023

 11

Ongewijzigd.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

14	16-05-2019  1
34	14-08-2019  2
39	13-11-2019  3
39	16-03-2020  4
Toelichting Ongewijzigd.	17-06-2020  5
41	16-09-2021  8
41 Toelichting ongewijzigd.	15-03-2022  9
41 Toelichting Ongewijzigd.	15-09-2022  10
Toelichting Ongewijzigd.	14-03-2023  11

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 71.978,20

16-05-2019

 1

€ 114.798,70

14-08-2019

 2

€ 163.664,95

13-11-2019

 3

€ 163.664,95

16-03-2020

 4

Toelichting

ongewijzigd.

Toelichting

17-06-2020

 5

Ongewijzigd.

€ 182.224,52

16-09-2021

 8

€ 182.224,52

15-03-2022

 9

Toelichting

Ongewijzigd.

€ 182.224,52

15-09-2022

 10

Toelichting

Ongewijzigd.

Toelichting

14-03-2023

 11

Ongewijzigd.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Daar is in deze stand van het faillissement nog geen duidelijkheid over te vergeven.

16-05-2019



Daar is op dit moment geen nog duidelijkheid over te vergeven.

14-08-2019



Daar is op dit moment nog geen duidelijkheid over te vergeven.

13-11-2019



Dat is niet duidelijk, doch gezien de substantiële vordering van de belastingdienst ligt uitkering aan de concurrente schuldeisers niet voor de hand.

16-09-2021



Ongewijzigd.

15-03-2022



8.8 Werkzaamheden crediteuren

aanschrijven, beoordelen en erkennen crediteuren

16-05-2019



aanschrijven, beoordelen en verifiëren crediteuren

14-08-2019



beoordelen en verifiëren crediteuren.

13-11-2019



beoordelen en verifiëren crediteuren.

15-03-2022



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

FIOD/Belastingdienst

16-05-2019

 1

9.2 Aard procedures

artikel 10:5 lid 1a en 3 van de Algemene douanewet jo artikel 94a lid 1 Sv

16-05-2019

 1

9.3 Stand procedures

Niet bekend.

16-05-2019

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Ongewijzigd. Er is andermaal gecorrespondeerd/gecommuniceerd met de behandelend Officier van Justitie over de voortgang van het strafrechtelijke onderzoek enerzijds en het rechtmatigheidsonderzoek anderzijds.

14-08-2019

 2

Op 28 september a.s. zal er een inhoudelijke strafzitting plaatsvinden. De curator wacht de uitkomst af van het strafrechtelijk onderzoek alvorens verdere stappen te ondernemen.

15-09-2022

 10

Inmiddels is een uitspraak beschikbaar gekomen in de door het OM aangespannen kwestie, waarin de bestuurder van gefailleerde is vrijgesproken. Het OM is in hoger beroep gegaan, welke appelprocedure weer de nodige tijd kan gaan duren.

14-03-2023

 11

De curator wacht de behandeling van de strafprocedure verder weer af.

04-04-2024

 13

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

-overleg FIOD in verband met eventuele strafrechtelijke procedure;

16-05-2019

 1

- rechtmatigheidsonderzoek;
- debiteurenincasso;
- crediteureninventarisatie.

- overleg FIOD in verband met eventuele strafrechtelijke procedure;
- rechtmatigheidsonderzoek;
- debiteurenincasso;
- crediteureninventarisatie

14-08-2019

 2

• rechtmatigheidsonderzoek en aanverwante/opvolgende acties; • debiteurenincasso; • crediteureninventarisatie; • overige werkzaamheden in het kader van de voortgang/afwikkeling faillissement.	13-11-2019  3
□	
• rechtmatigheidsonderzoek en aanverwante/opvolgende acties; • debiteurenincasso; • crediteureninventarisatie; • overige werkzaamheden in het kader van de voortgang/afwikkeling faillissement.	17-06-2020  5
De curator verwacht in de aankomende verslagperiode meer duidelijkheid te hebben over het te volgen traject in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek.	15-03-2022  9
Monitoren strafrechtelijk onderzoek.	15-09-2022  10
Rechtmatigheidsonderzoek en monitoren strafrechtelijke procedure.	14-03-2023  11
Acties op rechtmatigheidsonderzoek.	28-09-2023  12
Ongewijzigd.	04-04-2024  13

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.	16-05-2019  1
Nog steeds niet bekend. zal mede afhangen van de gevolgen voor de boedel, dan wel diens bestuurder, vanuit het strafrechtelijke en rechtmatigheidsonderzoek.	14-08-2019  2
Status ongewijzigd.	13-11-2019  3
Ongewijzigd.	16-03-2020  4
Zal in de aankomende verslagperiode meer duidelijkheid over komen.	15-03-2022  9
Nu er een strafrechtelijk onderzoek loopt zal eerst de uitkomst hiervan worden afgewacht.	15-09-2022  10
Niet bekend. Hangt af van (de afwikkeling dan wel voortzetting van) het rechtmatigheidsonderzoek en het strafrechtelijke onderzoek.	14-03-2023  11
Ongewijzigd.	28-09-2023  12
Ongewijzigd.	04-04-2024  13

10.3 Indiening volgend verslag

4-4-2025	04-10-2024  14
----------	--

10.4 Werkzaamheden overig

Daar w aar nodig heeft de curator om toestemming van de rechtercommissaris verzocht. De curator heeft het gehuurde inmiddels opgeleverd en heeft alle verzekeringen opgezegd.	16-05-2019  1
De curator heeft overleg gehad met betrokken instanties.	15-03-2022  9
Curator heeft het rechtmatigheidsonderzoek afgerond.	28-09-2023  12
De curator heeft de reactie van het bestuur in overweging en wacht ook nog op de afwikkeling van de strafrechtelijke procedure.	04-04-2024  13

Bijlagen