

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

Betreft

Verslagnummer	14
Datum verslag	06-02-2023
Insolventienummer	F.09/19/215
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000107425:F001
Datum uitspraak	25-06-2019

R-C	mr. R.G.C. Veneman
Curator	mr M. Haasjes

Algemene gegevens

Naam onderneming

S.K. Mathon B.V.	02-08-2019
	 1

Gegevens onderneming

Taag 1	02-08-2019
2491 CR Den Haag	 1
KvK-nummer 34124737	
Statutair gevestigd te Amsterdam	
Datum van oprichting: 26 januari 2000	

Activiteiten onderneming

Gefailleerde exploiteerde een groothandel in Aziatische producten, met name levensmiddelen en cosmetica.	02-08-2019
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015	€ 5.816.187,00	€ 129.998,00	€ 3.362.003,00
2016	€ 6.261.298,00	€ 153.717,00	€ 4.154.218,00
2017	€ 4.823.084,00	€ 40.239,00	€ 4.403.453,00
2018	€ 4.494.147,00	€ -378.106,00	

Toelichting financiële gegevens

Cijfers over 2015 tot en met 2017 volgens jaarrekeningen.

Cijfers over 2018 volgens administratie.

02-08-2019

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

4

02-08-2019

 1

Boedelsaldo

€ 2.422,69

02-08-2019

 1

€ 801.313,65

26-11-2019

 2

€ 719.106,52

31-03-2020

 3

€ 719.106,52

30-06-2020

 4

€ 667.471,92

30-01-2021

 6

€ 666.277,52

30-04-2021

 7

€ 589.366,75

29-07-2021

 8

€ 588.734,39

29-10-2021

 9

€ 583.936,21

28-01-2022

 10

€ 523.682,66

28-04-2022

 11

€ 523.154,51

28-07-2022

 12

€ 523.154,51

28-10-2022

 13

€ 982.911,21

06-02-2023

 **14**

Verslagperiode

van

25-6-2019

t/m

24-7-2019

van

25-7-2019

t/m

15-11-2019

van

16-11-2019

t/m

19-3-2020

van

20-3-2020

t/m

26-6-2020

van

24-10-2020

t/m

27-1-2021

van

28-1-2021

t/m

27-4-2021

van

28-4-2021

t/m

28-7-2021

van

29-7-2021

t/m

28-10-2021

02-08-2019

 1

26-11-2019

 2

31-03-2020

 3

30-06-2020

 4

30-01-2021

 6

30-04-2021

 7

29-07-2021

 8

29-10-2021

 9

van

29-10-2021

t/m

28-1-2022

van

29-1-2022

t/m

27-4-2022

van

28-4-2022

t/m

28-7-2022

van

29-7-2022

t/m

27-10-2022

van

28-10-2022

t/m

5-2-2023

28-01-2022

 10

28-04-2022

 11

28-07-2022

 12

28-10-2022

 13

06-02-2023

 **14**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	90 uur 25 min
2	220 uur 25 min
3	99 uur 52 min
4	31 uur 20 min
5	37 uur 10 min
6	202 uur 52 min
7	40 uur 50 min
8	103 uur 45 min
9	61 uur 40 min
10	13 uur 40 min
11	25 uur 0 min
12	53 uur 40 min
13	3 uur 35 min
14	77 uur 2 min
totaal	1.061 uur 16 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder van gefailleerde is de heer H. Singh.
Enig aandeelhouder van gefailleerde is mevrouw S.K. Mathon.

02-08-2019

 1

1.2 Lopende procedures

Er is niet gebleken van lopende procedures.

02-08-2019

 1

1.3 Verzekeringen

Verzekeringen worden zo mogelijk opgezegd.

02-08-2019

 1

1.4 Huur

Niet van toepassing. De werkzaamheden werden verricht vanuit panden die in eigendom zijn.

02-08-2019



1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder van gefailleerde heeft het volgende toegelicht.

02-08-2019



De onderneming is een familiebedrijf waarin de vader van de bestuurder eerder bestuurder is geweest en de huidige bestuurder sinds 2010 zelf bestuurder is.

De bestuurder trachtte in 2015 de onderneming uit te breiden met de oprichting van een winkelketen en restaurantketen. Behoudens één winkel (die al binnen de vennootschap van gefailleerde werd geëxploiteerd), werden er verschillende winkels en een restaurant opgericht en ondergebracht in andere vennootschappen. Gefailleerde werd echter hoofdelijk aansprakelijk voor de lening aan een andere vennootschap ten behoeve van de oprichting van de winkels en het restaurant. De exploitatie van de winkels en het restaurant verliep niet goed. Gefailleerde had aan de winkels en het restaurant geleverd en bleef zitten met onbetaalde facturen.

Daarbij werden er in 2017 door de Belastingdienst forse naheffingsaanslagen opgelegd. Begin 2018 was er sprake van een omvangrijke schuld aan de Belastingdienst.

In de loop van 2018 namen de betalingsproblemen toe. Grote leveranciers wilden niet meer aan gefailleerde leveren en er werden geen crediteurenkredieten meer verstrekt. Hierdoor nam de omzet af en namen de betalingsproblemen verder toe.

Verschillende schuldeisers legden beslagen op de onroerende en roerende zaken van gefailleerde.

Vanaf die tijd heeft de bestuurder getracht regelingen te treffen met de schuldeisers. De bestuurder hoopte met de opbrengst van een verkoop van de panden regelingen met de (grootste) schuldeisers te kunnen treffen. Er werd gezocht naar een koper voor de panden. Uiteindelijk werd er een koper gevonden, doch werd er geen overeenstemming bereikt met de hypotheekhouder en beslagleggers over de verdeling van de opbrengst.

Ondertussen drongen andere crediteuren aan op betaling. Twee van de schuldeisers van gefailleerde hebben uiteindelijk het faillissement aangevraagd.

Tot de dag van het faillissement werden er beperkt activiteiten verricht.

De curator doet nader onderzoek naar de faillissementsoorzaken.

De curator heeft vastgesteld dat niet is voldaan aan de verplichtingen uit artikel 2:10 BW (de boekhoudplicht) en artikel 2:394 BW (het tijdig deponeren van de jaarrekeningen). Zie hierna in hoofdstuk 7.

30-04-2021



Artikel 2:248 lid 2 BW bepaalt dat indien het bestuur niet heeft voldaan aan zijn verplichtingen uit de artikelen 10 of 394, het zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld en wordt vermoed dat onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

4

02-08-2019

 1

Toelichting

Inclusief de bestuurder van gefailleerde.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

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

27-6-2019	4	
-----------	---	--

totaal	4	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

02-08-2019

 1

Bestuderen stukken etc.

26-11-2019

 2

Geen.

31-03-2020

 3

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Appartementsrechten rechtgevend op het uitsluitend gebruik van twee bedrijfspanden aan de Taag in Den Haag.	€ 1.300.000,00	€ 1.774.000,00	€ 12.100,00
totaal	€ 1.300.000,00		€ 12.100,00

Toelichting onroerende zaken

Gefailleerde is eigenaar van twee panden (diverse appartementsrechten) aan de Taag in Den Haag.

02-08-2019



In april 2019 zijn de appartementsrechten voor € 1.100.000,00 verkocht. De koopovereenkomst werd ingeschreven in het Kadaster. De levering kon niet plaatsvinden, omdat niet met alle beslagleggers overeenstemming werd bereikt over de verdeling van de opbrengst. In de koopovereenkomst is overeengekomen dat de levering op 10 september 2019 zal plaatsvinden. Er wordt thans onderzoek verricht naar de verkoop van de onroerende zaken.

Op de appartementsrechten rusten hypotheekrechten van Anadolubank tot een bedrag van € 1.774.000,00.

De hypotheekrechten zijn in onderzoek.

In verslagperiode 2 heeft een verkoop en levering van de onroerende zaken door de curator plaatsgevonden waarbij het volgende van belang was.

26-11-2019



De inschrijving van voornoemde koopovereenkomst met betrekking tot de appartementsrechten in het Kadaster (de Vormerkung) volgde na verschillende beslagen van schuldeisers van gefailleerde op de appartementsrechten.

Een Vormerking beschermt niet tegen oudere beslagen. Na de faillietverklaring treedt de curator in de positie van de beslagleggers en kan deze zich beroepen op de blokkerende werking van de beslagen.

De curator heeft zich in casu jegens de koper van de appartementsrechten beroepen op de blokkerende werking van de beslagen en de koper kenbaar gemaakt geen medewerking te verlenen aan de uitvoering van de eerder tot stand gekomen koopovereenkomst.

De hypotheekrechten van Anadolubank op de appartementsrechten van gefailleerde die tezamen één van de twee panden van gefailleerde vormen (te weten Taag 9-13), werden in maart 2019 gevestigd, nadat er reeds verschillende beslagen op de appartementsrechten waren gelegd door andere schuldeisers van gefailleerde.

Door het faillissement treedt de curator in de positie van de beslagleggers. De curator heeft zich jegens Anadolubank beroepen op de blokkerende werking van de beslagen (ex art. 505 lid 2 Rv jo. 726 Rv) en te kennen gegeven dat Anadolubank de betreffende in maart 2019 gevestigde hypotheekrechten op de appartementsrechten die tezamen Taag 9-13 vormen, niet kon uitwinnen en dat de opbrengst van deze appartementsrechten aan de boedel diende toe te komen.

Anadolubank voerde verweer. Na uitvoerige correspondentie en overleg werd met Anadolubank overeenstemming bereikt dat de opbrengst van de betreffende appartementsrechten aan de boedel toekwam.

De appartementsrechten zijn te koop aangeboden.

Eind oktober 2019 zijn de appartementsrechten verkocht voor

€ 1.300.000,00. Medio november 2019 werden de appartementsrechten geleverd aan de koper.

Van de opbrengst is conform de overeenstemming met Anadolubank € 619.060,00 aan Anadolubank toegekomen en € 680.940,00 aan de boedel. Anadolubank heeft een boedelbijdrage van € 12.100,00 voldaan voor de werkzaamheden in het kader van de verkoop van de appartementsrechten waarvan de opbrengst aan haar toekwam (Taag 1-7).

Anadolubank heeft voorts een bedrag van € 5.000,00 voldaan als bijdrage in de kosten van de onroerende zaken vanaf datum faillissement. Tevens heeft Anadolubank een bedrag van € 468,96 voldaan als bijdrage in de kosten van de energielabels.

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Bestuderen stukken, correspondentie etc.	02-08-2019  1
Bestuderen stukken, correspondentie, werkzaamheden verkoop etc.	26-11-2019  2
Geen.	31-03-2020  3

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Bedrijfsinventaris bestaande uit onder meer: bepaalde kantoorinventaris, stellingen, kasten, koel-/vriescellen en -meubels, machines, weegtoestellen, pallethefwagen en steekwagens.	€ 10.000,00	
Mercedes Benz 313 CDI uit 2006.	€ 10.000,00	
Mercedes Benz 519 CDI uit 2011.	€ 0,00	
Volkswagen Up uit 2012.	€ 1.085,06	
totaal	€ 21.085,06	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er wordt getracht de inventaris en voertuigen te verkopen.	02-08-2019  1
Een financier claimt een pandrecht op de bedrijfsinventaris en voertuigen. Dit is in onderzoek.	
De inventaris en voertuigen zijn in het kader van een activatransactie verkocht aan de partij die activiteiten van gefailleerde voortzet voor respectievelijk € 10.000,00 en € 10.000,00.	26-11-2019  2
Anadolubank claimde een (eerste) pandrecht op inventaris en voertuigen van gefailleerde. De curator heeft dit betwist, waarna Anadolubank haar claim ter zake heeft laten vallen.	
Het door de financier FundIQ geclaimde pandrecht op de bedrijfsinventaris en voertuigen is nog in onderzoek.	
Ten tijde van de uitspraak van het faillissement van gefailleerde liep een traject tot executieverkoop van een voertuig van gefailleerde in opdracht van een crediteur. Het voertuig werd op de dag na het faillissement executoriaal verkocht. De opbrengst ad € 1.085,06 is naar de boedelrekening overgemaakt.	31-03-2020  3

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft een bodemvoorrecht.	02-08-2019  1
-------------------------------------	---

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Bespreking, bestuderen stukken, correspondentie etc.	02-08-2019  1
Bestuderen stukken, correspondentie, werkzaamheden verkoop etc.	26-11-2019  2
Bestuderen stukken, correspondentie etc.	31-03-2020  3
Geen.	30-06-2020  4

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Vorraden bestaande uit een breed assortiment food- en non-food producten, bestemd voor specifieke doelgroepen.	€ 50.000,00	
totaal	€ 50.000,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er wordt getracht de voorraden te verkopen.	02-08-2019  1
Anadolubank en een andere financier claimen pandrechten op de voorraden. De pandrechten zijn in onderzoek.	
De voorraden zijn in het kader van een activatransactie voor € 50.000,00 verkocht aan de partij die de activiteiten van gefailleerde voortzet.	26-11-2019  2
De curator heeft vastgesteld dat Anadolubank een (eerste) pandrecht op de voorraden van gefailleerde heeft. De opbrengst van de voorraden is afgedragen aan pandhouder Anadolubank. Daarmee is de opbrengst van de voorraden niet beschikbaar voor de andere financier FundIQ die een tweede pandrecht op de voorraden claimt, welk pandrecht nog in onderzoek was.	

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Bespreking, bestuderen stukken, correspondentie etc.	02-08-2019  1
Bestuderen stukken, correspondentie, werkzaamheden verkoop etc.	26-11-2019  2
Geen.	31-03-2020  3

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Banksaldo Rabobank	€ 4.038,84	
Opbrengst schikking inzake pauliana	€ 460.000,00	
totaal	€ 464.038,84	€ 0,00

Toelichting andere activa

Rabobank heeft het saldo op de bankrekeningen van gefailleerde naar de boedelrekening overgemaakt.

02-08-2019



1

Eventuele andere activa zijn in onderzoek.

In het kader van de verkoop en levering van de onroerende zaken is via het notariskantoor door de koper een bedrag van € 415,07 voldaan als verrekening van de gemeentelijke lasten over de resterende periode dit jaar.

26-11-2019



2

Anadolubank heeft een bedrag van € 1.149,50 voldaan als bijdrage in de taxatiekosten van de roerende zaken.

Eventuele andere activa zijn in onderzoek.

Er is niet gebleken van andere activa.

30-01-2021



6

Opbrengst schikking inzake pauliana. Zie onder 9. Procedures.

06-02-2023



14

3.9 Werkzaamheden andere activa

Bespreking, bestuderen stukken, correspondentie etc.

02-08-2019



1

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

26-11-2019



2

Bestuderen stukken etc.

31-03-2020



3

Bestuderen stukken etc.

30-06-2020



4

Bestuderen stukken etc.

30-10-2020



5

Geen.

30-01-2021



6

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

06-02-2023



14

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Debiteurenvorderingen	€ 190.000,00	€ 8.590,45	
totaal	€ 190.000,00	€ 8.590,45	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Volgens de opgave van de bestuurder van gefailleerde zou een bedrag van ca. € 190.000,00 aan debiteurenvorderingen openstaan. 02-08-2019  1

Anadolubank en een andere financier claimen een pandrecht te hebben op de debiteurenvorderingen van gefailleerde.
De geclaimde pandrechten zijn in onderzoek.

De geclaimde pandrechten zijn nog in onderzoek. 26-11-2019  2

De curator heeft vastgesteld dat Anadolubank een eerste pandrecht heeft op de vorderingen op de per 29 oktober 2018 bestaande debiteuren van gefailleerde. 31-03-2020  3

Met Anadolubank zijn, in afstemming met de andere financier, afspraken gemaakt over de inning van de debiteurenvorderingen.
De openstaande debiteurenvorderingen worden geïnd.

De openstaande debiteurenvorderingen worden geïnd. 30-06-2020  4

De openstaande debiteurenvorderingen worden geïnd. 30-01-2021  6

De openstaande debiteurenvorderingen worden geïnd. 29-10-2021  9

De openstaande debiteurenvorderingen worden geïnd. 28-04-2022  11

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

02-08-2019

 1

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

26-11-2019

 2

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

31-03-2020

 3

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

30-06-2020

 4

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

30-01-2021

 6

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

30-04-2021

 7

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

29-07-2021

 8

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

29-10-2021

 9

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

28-04-2022

 11

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

28-07-2022

 12

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

06-02-2023

 **14**

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 23,37

02-08-2019

 1

Toelichting vordering van bank(en)

ING heeft een vordering van € 23,37 ingediend (uit hoofde van een betaalrekening zonder debetfaciliteit).

Anadolubank heeft een vordering van ruim € 1.500.000,00 op gefailleerde, maar nog geen vordering ingediend.

Toelichting vordering van bank(en)

26-11-2019

 2

Anadolubank dient haar resterende vordering op gefailleerde (na ontvangst

van de haar toekomstige opbrengst van een deel van de appartementsrechten en voorraden) nog in te dienen.

De andere financier FundIQ heeft een vordering van ruim € 750.000,00 op gefailleerde en dient haar vordering nog in te dienen.

€ 758.108,04

30-06-2020



Toelichting vordering van bank(en)

ING € 23,37

FundIQ € 758.084,67

€ 1.793.806,58

30-04-2021



Toelichting vordering van bank(en)

ING € 23,37

FundIQ € 758.084,67

Anadolubank € 1.035.698,54

5.2 Leasecontracten

Gefailleerde heeft diverse leaseovereenkomsten gesloten met betrekking tot onder meer kopieerapparaten, trackingapparatuur, machines en koelvitries. Er vindt overleg plaats met de leasemaatschappijen over de afwikkeling van de overeenkomsten en het ophalen van de zaken.

02-08-2019



Met de leasemaatschappijen die zich hebben gemeld is afgesteld welke zaken konden worden opgehaald en welke zaken niet meer aanwezig waren.

26-11-2019



5.3 Beschrijving zekerheden

Anadolubank heeft hypotheekrechten op de appartementsrechten van gefailleerde. Voorts claimt Anadolubank een pandrecht op de voorraden en debiteurenvorderingen van gefailleerde.

02-08-2019



Een andere financier claimt een pandrecht op onder meer alle inventaris, voorraden, voertuigen, IE-rechten en debiteurenvorderingen van gefailleerde.

De (geclaimde) zekerheden zijn in onderzoek.

Anadolubank heeft een pandrecht op de voorraden van gefailleerde. De curator heeft het door Anadolubank geclaimde pandrecht op de inventaris en voertuigen betwist, waarna Anadolubank haar claims ter zake heeft laten vallen. De opbrengst van de voorraden is aan Anadolubank afgedragen.

26-11-2019



De door de andere financier FundIQ geclaimde pandrechten zijn nog in onderzoek. Hierbij speelt ook dat uit documenten volgt dat de vordering van FundIQ zou zijn achtergesteld bij die van Anadolubank.

Anadolubank heeft voorts een eerste pandrecht op de vorderingen op de per 29 oktober 2018 bestaande debiteuren van gefailleerde.

31-03-2020



5.4 Separatistenpositie

Zie hiervoor onder punt 5.3.

02-08-2019

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Enkele leveranciers hebben een eigendomsvoorbehoud geclaimd. Deze claims worden onderzocht.

02-08-2019

 1

De claims van leveranciers die zich hebben gemeld worden afgewikkeld.

26-11-2019

 2

5.6 Retentierechten

N.v.t.

02-08-2019

 1

5.7 Reclamerechten

Een aantal leveranciers claimden een recht van reclame, doch de betreffende goederen waren niet meer aanwezig.

02-08-2019

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

02-08-2019

 1

N.v.t.

€ 12.100,00

26-11-2019

 2

Toelichting

Anadolubank heeft een boedelbijdrage van € 12.100,00 voldaan voor de werkzaamheden in het kader van de verkoop van de appartementsrechten waarvan de opbrengst aan Anadolubank toekwam.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

02-08-2019



Bestuderen stukken, correspondentie etc.

26-11-2019



Bestuderen stukken, correspondentie etc.

31-03-2020



Bestuderen stukken, correspondentie etc.

30-06-2020



Bestuderen stukken, correspondentie etc.

30-01-2021



Bestuderen stukken, correspondentie etc.

30-04-2021



Bestuderen stukken, correspondentie etc.

29-07-2021



Bestuderen stukken, correspondentie etc.

29-10-2021



Bestuderen stukken, correspondentie etc.

28-01-2022



Bestuderen stukken, correspondentie etc.

28-04-2022



Bestuderen stukken, correspondentie etc.

28-07-2022



Bestuderen stukken, correspondentie etc.

28-10-2022



Bestuderen stukken, correspondentie etc.

06-02-2023



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

02-08-2019



6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

02-08-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

02-08-2019



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Er vindt thans overleg plaats met een partij die de activiteiten van gefailleerde zou willen overnemen.

02-08-2019



Eind oktober 2019 zijn de inventaris, voorraden, voertuigen en goodwill van gefailleerde in het kader van een activatransactie verkocht aan de partij die de activiteiten van gefailleerde voortzet.

26-11-2019



De koper zet de activiteiten voort vanuit één van de twee voormalige panden van gefailleerde en heeft hiertoe overeenstemming bereikt met de nieuwe eigenaar van de onroerende zaken.

6.5 Verantwoording

N.v.t.

02-08-2019



6.6 Opbrengst

Toelichting

02-08-2019



N.v.t.

€ 150.000,00

26-11-2019



Toelichting

Zie onder 3. Activa:

- inventaris € 10.000
- voorraden € 50.000
- voertuigen € 10.000
- goodwill € 80.000.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

02-08-2019



N.v.t.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Bespreking, bestuderen stukken, correspondentie etc.	02-08-2019  1
Bestuderen stukken, correspondentie, werkzaamheden verkoop etc.	26-11-2019  2
Bestuderen stukken, correspondentie etc.	31-03-2020  3
Bestuderen stukken, correspondentie etc	30-06-2020  4
Geen.	30-01-2021  6

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De boekhoudplicht is in onderzoek.	02-08-2019  1
De komende periode wordt het onderzoek afgerond.	26-11-2019  2
Naar aanleiding van het onderzoek worden diverse vragen voorgelegd aan de bestuurder.	31-03-2020  3
Er zijn vragen voorgelegd aan de bestuurder naar aanleiding van het onderzoek. De curator is nog in afwachting van de reactie van de bestuurder.	30-06-2020  4
De bestuurder heeft gereageerd op de vragen van de curator. Naar aanleiding daarvan zal er nader overleg met de bestuurder plaatsvinden.	30-10-2020  5
Er vindt overleg met de bestuurder plaats. Daarbij zijn tevens nadere vragen aan de bestuurder voorgelegd.	30-01-2021  6
Tot op heden werden diverse aan de bestuurder voorgelegde vragen niet beantwoord. In de gevoerde administratie van gefailleerde staan onder meer vele onduidelijke boekingen. Tevens ontbreken er boekingen in de administratie en ontbreken er onderbouwingen en stukken bij gemaakte boekingen. Daarmee konden en kunnen de rechten en verplichtingen van gefailleerde niet worden gekend en wordt vastgesteld dat er niet aan de boekhoudplicht is voldaan.	30-04-2021  7

7.2 Depot jaarrekeningen

Volgens het handelsregister werd de jaarrekening over 2015 op 12 maart 2017 gedeponeerde en daarmee ruim een maand te laat. De jaarrekening over 2016 werd op 15 mei 2018 gedeponeerde en daarmee viereneenhalve maand te laat.

De jaarrekening over 2017 werd wel tijdig gedeponeerde.

02-08-2019



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet vereist.

02-08-2019



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Verjaard.

02-08-2019



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

02-08-2019



In onderzoek.

Toelichting

26-11-2019



De komende periode wordt het onderzoek voortgezet.

Toelichting

31-03-2020



Naar aanleiding van het onderzoek worden diverse vragen voorgelegd aan de bestuurder.

Toelichting

30-06-2020



Er zijn vragen voorgelegd aan de bestuurder naar aanleiding van het onderzoek. De curator is nog in afwachting van de reactie van de bestuurder.

Toelichting

30-10-2020



De bestuurder heeft gereageerd op de vragen van de curator. Naar aanleiding daarvan zal er nader overleg met de bestuurder plaatsvinden.

Toelichting

30-01-2021



Er vindt overleg met de bestuurder plaats. Daarbij zijn tevens nadere vragen aan de bestuurder voorgelegd.

Toelichting

30-04-2021



Tot op heden werden diverse aan de bestuurder voorgelegde vragen niet beantwoord.

De curator heeft de bestuurder en de voormalige bestuurder aansprakelijk

gesteld voor het tekort in het faillissement wegens onder meer de niet tijdige deponering van de jaarrekeningen en het niet voldoen aan de boekhoudplicht. De bestuurders betwisten dat zij aansprakelijk zijn. Thans wordt er overleg met de bestuurders gevoerd.

Toelichting

29-07-2021

 8

Er wordt nog overleg gevoerd met de bestuurders.

Toelichting

29-10-2021

 9

Er werd tot op heden geen overeenstemming met de bestuurders bereikt. De curator heeft de bestuurders gedagvaard tegen de roldatum van 13 oktober 2021. Er wordt nagegaan of partijen tot een schikking kunnen komen.

Toelichting

28-01-2022

 10

De voormalig bestuurder van gefailleerde is overleden voordat de dagvaarding werd aangebracht. Van de zijde van de bestuurder werd een conclusie van antwoord ingediend.

Naar verwachting zal in de loop van 2022 een datum voor een mondelinge behandeling worden bepaald.

Toelichting

28-04-2022

 11

Partijen zijn in afwachting van de mondelinge behandeling. Er wordt nagegaan of partijen onderling tot overeenstemming kunnen komen.

Toelichting

28-10-2022

 13

Naar verwachting zal de mondelinge behandeling plaatsvinden in het eerste kwartaal van 2023.

Ja

06-02-2023

 **14**

Toelichting

Op 31 januari 2023 heeft de mondelinge behandeling plaatsgevonden in de procedure tegen de bestuurders van gefailleerde.

Er wordt nog nagegaan of partijen tot een schikking kunnen komen. Ingeval partijen niet tot een schikking komen, zal aan de rechtbank worden verzocht om vonnis te wijzen.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

02-08-2019

 1

Toelichting

26-11-2019

 2

De komende periode wordt het onderzoek voortgezet.

Toelichting

31-03-2020

 3

Naar aanleiding van het onderzoek worden diverse vragen voorgelegd aan de bestuurder.

In onderzoek

30-06-2020

 4

Toelichting

Er zijn vragen voorgelegd aan de bestuurder naar aanleiding van het onderzoek. De curator is nog in afwachting van de reactie van de bestuurder.

Toelichting

30-10-2020

 5

De bestuurder heeft gereageerd op de vragen van de curator. Naar aanleiding daarvan zal er nader overleg met de bestuurder plaatsvinden.

Toelichting

30-01-2021

 6

Er vindt overleg met de bestuurder plaats. Daarbij zijn tevens nadere vragen aan de bestuurder voorgelegd.

Toelichting

30-04-2021

 7

Zie hiervoor onder 7.5.

Toelichting

29-10-2021

 9

Zie hiervoor onder 7.5.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

02-08-2019

 1

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

26-11-2019

 2

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

31-03-2020

 3

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

30-06-2020

 4

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

30-10-2020

 5

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

30-01-2021

 6

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

30-04-2021

 7

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

29-07-2021

 8

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

29-10-2021

 9

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

28-01-2022

 10

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

28-04-2022

 11

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

28-07-2022

 12

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

28-10-2022

 13

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

06-02-2023

 **14**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 1.984,74

30-06-2020

 4

Toelichting

UWV € 1.984,74

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 106.906,00

02-08-2019

 1

€ 130.766,00

26-11-2019

 2

€ 131.217,00

31-03-2020

 3

€ 131.392,00

30-10-2020

 5

€ 247.739,00

30-01-2021

 6

€ 301.383,00

30-04-2021

 7**8.3 Pref. vord. UWV****Toelichting**

Nog niet bekend.

02-08-2019

 1

€ 12.338,22

30-06-2020

 4

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.500,00

02-08-2019

 1

Toelichting

Aanvragers faillissement.

€ 8.344,34

26-11-2019

 2

Toelichting

€ 1.500,00 aanvragers faillissement

€ 6.565,00 werknemer inzake achterstallig loon

€ 279,34 Regionale Belastinggroep inzake waterschapsbelasting (ex art. 138 lid 3 Waterschapswet preferent op opbrengst appartementsrechten)

€ 8.531,34

30-04-2021

 7

Toelichting

€ 1.500,00 aanvragers faillissement

€ 6.565,00 werknemer inzake achterstallig loon

€ 279,34 Regionale Belastinggroep inzake waterschapsbelasting (ex art. 138 lid 3 Waterschapswet preferent op opbrengst appartementsrechten)

€ 187,00 Regionale Belastinggroep

€ 35.270,54

28-01-2022

 10

Toelichting

€ 1.500,00 aanvragers faillissement

€ 16.565,00 werknemers inzake achterstallig loon

€ 279,34 Regionale Belastinggroep inzake waterschapsbelasting (ex art. 138 lid 3 Waterschapswet preferent op opbrengst appartementsrechten)

€ 187,00 Regionale Belastinggroep

€ 16.739,20 ex art. 3:286 BW

8.5 Aantal concurrente crediteuren

31	02-08-2019  1
75	26-11-2019  2
83	31-03-2020  3
90	30-06-2020  4
91	30-10-2020  5
93	30-01-2021  6
96	30-04-2021  7
99	29-07-2021  8
100	28-01-2022  10
101	28-04-2022  11

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 602.748,05

02-08-2019

 1

€ 1.256.889,08

26-11-2019

 2

Toelichting

Exclusief resterende vordering Anadolubank en vordering financier die nog moeten worden ingediend.

€ 1.315.383,09

31-03-2020

 3

Toelichting

Exclusief resterende vordering Anadolubank en vordering financier die nog moeten worden ingediend.

€ 2.140.645,61

30-06-2020

 4

Toelichting

Exclusief resterende vordering Anadolubank.

€ 2.222.134,27

30-10-2020

 5

Toelichting

Exclusief resterende vordering Anadolubank.

€ 2.223.236,00

30-01-2021

 6

Toelichting

Exclusief resterende vordering Anadolubank.

€ 3.271.335,92

30-04-2021

 7

€ 3.644.789,59

29-07-2021

 8

€ 3.646.392,03

28-01-2022

 10

€ 3.646.521,63

28-04-2022

 11

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

02-08-2019

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

02-08-2019

 1

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

26-11-2019

 2

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

31-03-2020

 3

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

30-06-2020

 4

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

30-10-2020

 5

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

30-01-2021

 6

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

30-04-2021

 7

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

29-07-2021

 8

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

29-10-2021

 9

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

28-04-2022

 11

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

28-10-2022

 13

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

06-02-2023

 **14**

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

02-08-2019

 1

In verband met de aansprakelijkstelling van de bestuurders van gefailleerde (zie hiervoor in hoofdstuk 7) werden er eerder conservatoire beslagen gelegd, onder meer ten laste van derden. Naar aanleiding daarvan werd met twee partijen overeengekomen een bedrag bij een notaris in depot te plaatsen. Deze derden zijn een procedure jegens de curator gestart teneinde het bedrag uit het depot te verkrijgen.

28-04-2022

 11

9.2 Aard procedures

N.v.t.

02-08-2019

 1

Civiele procedure.

28-04-2022

 11

9.3 Stand procedures

N.v.t.

02-08-2019

 1

Door de curator is een incidentele conclusie tot voeging ingediend waarbij is gevorderd de procedure te voegen met de procedure tegen de bestuurders van gefailleerde. Partijen zijn in afwachting van het vonnis in incident.

28-04-2022

 11

De rechtbank heeft bij vonnis in incident de procedure gevoegd met de procedure tegen de bestuurders van gefailleerde. De procedure werd vervolgens verwezen naar de rol voor het nemen van een conclusie van antwoord. Van de zijde van de curator werd een conclusie van antwoord tevens eis in reconventie ingediend. Van de zijde van de wederpartij werd een conclusie van antwoord in reconventie ingediend.

28-07-2022

 12

De procedure is aangehouden tot een fictieve roldatum in afwachting op de bepaling van een mondelinge behandeling.

Naar verwachting zal de mondelinge behandeling plaatsvinden in het eerste kwartaal van 2023.

28-10-2022

 13

De mondelinge behandeling was gepland op 31 januari 2023. Partijen zijn vóór de mondelinge behandeling tot een schikking gekomen.

06-02-2023

 **14**

In casu was in geschil dat de curator meent dat de voormalige bestuurder van gefailleerde de mogelijkheden van verhaal op hem heeft verminderd door vóór de datum van het faillissement van gefailleerde zijn aandeel in een onroerend goed te verkopen aan de betreffende derden voor een te lage prijs, op basis waarvan de curator op grond van artikel 2:248 lid 9 BW de verkoop en levering van het aandeel in het onroerend goed aan die derden eerder buitengerechtelijk vernietigde. Naar aanleiding van het conservatoire beslag door de curator werd met de derden overeengekomen een bedrag bij de notaris in depot te plaatsen met de curator en de derden als voorwaardelijk rechthebbenden.

De derden betwisten onder meer dat er sprake is van vermindering van het verhaal op de oud bestuurder en van benadeling en tevens betwisten zij dat de verkoop en levering van het aandeel in het onroerend goed met het oogmerk van vermindering van dat verhaal werden verricht.

Na nader overleg zijn partijen tot een schikking gekomen inhoudende dat van het depotbedrag tegen finale kwijting een bedrag van € 460.000,00 aan de boedel wordt voldaan. Het bedrag van € 460.000,00 is op de boedelrekening bijgeschreven waarna de procedure is doorgehaald.

De opbrengst van de schikking ad € 460.000,00 is hiervoor in het verslag weergegeven onder 3.8. Andere activa.

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

02-08-2019

 1

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

28-04-2022

 11

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

28-07-2022

 12

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

28-10-2022

 13

Bestuderen stukken, correspondentie etc.

06-02-2023

 **14**

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- afronden onderzoek geclaimde zekerheden;
- afronden onderzoek verkoop appartementsrechten;
- afronden onderhandeling over doorstart;
- verkoop roerende activa;
- onderzoek andere activa;
- onderzoek administratie;
- inventariseren vorderingen crediteuren.

02-08-2019

 1

- afronden onderzoek geclaimde zekerheden;
- afspraken over inning debiteuren;
- afronden onderzoek andere activa;
- onderzoek administratie;
- inventariseren vorderingen crediteuren.

26-11-2019

 2

- afronden onderzoek geclaimde zekerheden;
- inning debiteuren;
- afronden onderzoek administratie;
- inventariseren vorderingen crediteuren.

31-03-2020

 3

- afronden onderzoek geclaimde zekerheden;
- inning debiteuren;
- afronden onderzoek administratie.

30-06-2020

 4

- afronden onderzoek geclaimde zekerheden;
- inning debiteuren;
- afronden onderzoek administratie.

30-10-2020

 5

30-01-2021

- afronden onderzoek geclaimde zekerheden;
- inning debiteuren;
- afronden onderzoek administratie en overleg met bestuurder.

 6

- afronden onderzoek geclaimde zekerheden;
- inning debiteuren;
- overleg met bestuurders naar aanleiding van het onderzoek.

30-04-2021

 7

- afronden onderzoek geclaimde zekerheden;
- inning debiteuren;
- overleg met bestuurders naar aanleiding van het onderzoek.

29-07-2021

 8

- afronden onderzoek geclaimde zekerheden;
- inning debiteuren;
- vervolg procedure en overleg met bestuurders.

29-10-2021

 9

- afronden geclaimde zekerheden;
- inning debiteuren;
- vervolg procedure en overleg met bestuurders.

28-01-2022

 10

- afronden geclaimde zekerheden;
- inning debiteuren;
- vervolg procedure en overleg met bestuurder;
- vervolg procedure tegen derden met betrekking tot het depotbedrag.

28-04-2022

 11

- afronden geclaimde zekerheden;
- inning debiteuren;
- vervolg procedure en overleg met bestuurder;
- vervolg procedure tegen derden met betrekking tot het depotbedrag.

28-07-2022

 12

- afronden geclaimde zekerheden;
- inning debiteuren;
- vervolg procedure en overleg met bestuurder;
- vervolg procedure tegen derden met betrekking tot het depotbedrag.

28-10-2022

 13

- afronden geclaimde zekerheden;
- inning debiteuren;
- vervolg overleg met bestuurder en evt. voortzetting procedure.

06-02-2023

 **14**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

02-08-2019

 1

10.3 Indiening volgend verslag

8-5-2023

06-02-2023

 **14**

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen verslag met bijlagen etc.

02-08-2019

 1

Opstellen verslag met bijlagen etc.

26-11-2019

 2

Opstellen verslag met bijlagen etc.

31-03-2020

 3

Opstellen verslag met bijlagen etc.

30-06-2020

 4

Opstellen verslag met bijlagen etc.

30-10-2020

 5

Opstellen verslag met bijlagen etc.

30-01-2021

 6

Opstellen verslag met bijlagen etc.

30-04-2021

 7

Opstellen verslag met bijlagen etc.

29-07-2021

 8

Opstellen verslag met bijlagen etc.

29-10-2021

 9

Opstellen verslag met bijlagen etc.

28-01-2022

 10

Opstellen verslag met bijlagen etc.

28-04-2022

 11

Opstellen verslag met bijlagen etc.

28-07-2022

 12

Opstellen verslag met bijlagen etc.

28-10-2022

 13

Opstellen verslag met bijlagen etc.

06-02-2023

 **14**

Bijlagen

Bijlagen