

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	28-12-2023
Insolventienummer	F.10/22/266
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000257371:F001
Datum uitspraak	29-11-2022

R-C	mr. F. Damsteegt
Curator	mr M.J. Noteboom

Algemene gegevens

Naam onderneming

Beheer- en Beleggingsmaatschappij Bela B.V.

29-12-2022



Gegevens onderneming

Activiteiten onderneming

Bela is een investeringsmaatschappij / holding die enkele deelnemingen exploiteert.

29-12-2022



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2022	€ 101.500,00	€ -265.331,00	€ 8.621.769,00
2021	€ 40.570,00	€ -21.225.502,00	€ 8.916.774,00
2020	€ 80.500,00	€ -34.848,00	€ 29.966.893,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

1

29-12-2022



Boedelsaldo

€ 9.949,96

29-12-2022
 1

€ 1.723.711,46

29-03-2023
 2

€ 1.724.594,46

29-06-2023
 3

€ 1.651.671,82

28-09-2023
 4

€ 1.639.865,94

28-12-2023
 5

Verslagperiode

van

29-12-2022
 1

29-11-2022

t/m

26-12-2022

van

29-03-2023
 2

27-12-2022

t/m

26-3-2023

van

29-06-2023
 3

27-3-2023

t/m

25-6-2023

van

28-09-2023
 4

26-6-2023

t/m

24-9-2023

van

28-12-2023
 5

25-9-2023

t/m

22-12-2023

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	13 uur 36 min
2	99 uur 30 min
3	92 uur 0 min
4	138 uur 54 min
5	54 uur 24 min
totaal	398 uur 24 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De directie wordt gevormd door de heer G. Mouthaan. Enig aandeelhouder is de stichting Stichting Recourse.

29-12-2022

 1

1.2 Lopende procedures

Bela is verwickeld in een langlopende procedure met Citadel. Ter toelichting op deze procedure het volgende.

29-12-2022



1

In 2009 heeft Citadel Enterprises B.V. (onderdeel van het Kroijmans-concern) besloten (een deel van) de aandelen in de groepsmaatschappij Citechma B.V. (Citechma) te koop aan te bieden. Citechma stond aan het hoofd van een groep van ondernemingen die actief waren in de productie van en handel in technische machines, installaties en werktuigen. Ter voorbereiding van de beoogde verkoop van een deel van de aandelen in Citechma werd de Stichting Continuïteit Citadel Groep (hierna: Citadel) opgericht. Tussen Bela en Citadel is (uiteindelijk) overeenstemming bereikt over de verkoop van de aandelen Citechma aan Bela. Bij notariële akte van 2 november 2010 heeft Citadel de aandelen in Citechma aan Bela geleverd. Tussen partijen is nadien (onder meer) een geschil ontstaan over een door Citadel gesteld en door Bela weersproken optierecht van Citadel op aandelen in een door Bela nieuw op te richten holding, waarin onder meer de krachtens de koopovereenkomst door Citadel aan Bela verkochte en geleverde vermogensbestanddelen zouden worden ingebracht. Partijen hebben het dispuut vervolgens voorgelegd aan een drietal arbiters. De arbiters hebben in 2012 vastgesteld dat zij er niet in kunnen slagen tot een gezamenlijk standpunt te komen. In 2014 heeft Citadel Bela gedagvaard ten overstaan van de rechtbank Amsterdam. Deze procedure loopt momenteel nog (na afronding van een tweetal appelprocedures gericht tegen een tussenvonnis alsmede na afronding van een cassatieprocedure). Citadel vordert (thans) veroordeling van Bela en haar bestuurder in privé tot betaling van een bedrag van afgerond € 29.000.000. De grondslag voor deze vordering is onrechtmatig handelen c.q. toerekenbaar tekortschieten in de nakoming van de verplichtingen. Bela heeft een tegenvordering ingesteld. Citadel heeft in het kader van de lopende procedure conservatoir beslag gelegd op tal van vermogensbestanddelen van Bela (bankrekeningen, aandelen in deelnemingen, etc.). De zaak stond op de faillissementsdatum voor het nemen van een antwoordakte aan de zijde van Citadel.

Verslag 2: De bestuurder in privé heeft nog een akte genomen. De curator is bij exploit door Citadel opgeroepen in de procedure te verschijnen. De curator is vervolgens – na verkregen toestemming van de RC – in de procedure verschenen. In de procedure in reconventie is de rechtbank verzocht de door de bestuurder in privé genomen akte – voor zover relevant – ook als genomen door de curator in reconventie te beschouwen. De procedure in conventie is op de voet van artikel 29 Fw geschorst. De zaak staat in reconventie thans voor vonnis op 12 april 2023.

29-03-2023



2

Verslag 3: zie onder 9.

29-06-2023



3

1.3 Verzekeringen

Bela heeft zelf als holding die uitsluitend deelnemingen exploiteert (met de bestuurder als enig personeelslid) geen verzekeringen lopen.

29-12-2022



1

1.4 Huur

Er wordt geen bedrijfspand gehuurd.

29-12-2022



1

1.5 Oorzaak faillissement

Op 17 augustus 2022 is de voorlopige surseance van betaling uitgesproken. Bij het uitspreken van de voorlopige surseance van betaling is bepaald dat er op 22 november 2022 een vergadering van schuldeisers plaatsvindt teneinde te stemmen over de verlening van de definitieve surseance van betaling. De rechtbank heeft de schuldeisers gevraagd om voorafgaand aan de raadkamer schriftelijk hun zienswijze in te dienen. Vanuit (de bestuurder van) Bela is aangegeven dat zij voornemens is om het bedrag aan dividend (zie 3.15) te gebruiken om de procedure tegen Citadel (zie 1.4) voort te zetten. Bela heeft (nog) geen akkoord aangeboden. De bewindvoerder heeft vastgesteld dat gezien de plannen van Bela intrekking van de voorlopige surseance van betaling op de voet van artikel 242 lid 1 onder 5 Fw geïndiceerd is. De rechtbank heeft vervolgens een zitting gehouden. Ter zitting is door Bela verweer gevoerd tegen het intrekkingverzoek van de bewindvoerder. De rechtbank heeft vervolgens bij beschikking d.d. 29 november 2022 de surseance ingetrokken. In haar beslissing heeft de rechtbank tevens het faillissement van Bela uitgesproken met benoeming van mr. Noteboom tot curator. Middels zijn advocaat heeft de bestuurder van Bela aangegeven hoger beroep in te stellen tegen de beslissing om de surseance in te trekken. Op 10 januari 2023 vindt de behandeling van het hoger beroep plaats. De curator stelt zich zolang in appel geen arrest is gewezen (en het faillissement dus niet nog definitief is) terughoudend op bij het verrichten van rechtshandelingen.

29-12-2022



Verslag 2: Bij arrest van het gerechtshof Den Haag is de uitspraak van de Rechtbank Rotterdam bekrachtigd. De bestuurder heeft (uiteindelijk) afgezien van het instellen van cassatie. Thans is de faillissementstoestand definitief ingetreden.

29-03-2023



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

29-12-2022

1

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

29-12-2022

1

 1

2.3 Ontslagaanzegging

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

23-1-2023	1	
-----------	---	--

totaal	1	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Verslag 2: Tussen Bela en haar bestuurder bestond op de faillissementsdatum een arbeidsverhouding. Direct nadat het faillissement onherroepelijk is geworden is het ontslag aangezegd (te weten: op 23 januari 2023). De loonaanspraken (achterstallig en over de opzegtermijn) zijn volledig afgewikkeld (inclusief de aan de fiscus verschuldigde loonheffingen). Het dienstverband is hiermee ook in financiële zin afgewikkeld.

29-03-2023

 2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

n.v.t.			
--------	--	--	--

totaal	€ 0,00		€ 0,00
---------------	--------	--	--------

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
n.v.t.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
n.v.t.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Dividend Berk Partners IV	€ 1.682.936,00	
Dividend Berk Management IV	€ 173.811,00	
totaal	€ 1.856.747,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Bela heeft twee 100%-deelnemingen:

- Mouthaan Management Consultancy B.V.;
- Arkelhof Investments B.V.

Arkelhof Investments B.V. is enig aandeelhouder en bestuurder van Claim Participants B.V. In zowel Arkelhof Investments B.V. als Claim Participants B.V. lopen een of meerdere procedure waarbij Arkelhof Investments c.q. Claim Participants de eisende partij is. Voor het overige worden er niet of nauwelijks activiteiten uitgeoefend in de deelnemingen.

Bela heeft aanspraak op een dividenduitkering van een bedrag van afgerond € 1.900.000 van een tweetal reeds ontbonden vennootschappen. Het geld staat op een rekening die wordt beheerd door de vereffenaar. Doordat Citadel beslag heeft gelegd op de aandelen van de vennootschap rust dit beslag van rechtswege ook op de dividenduitkeringen. Vanwege het faillissement is dit beslag thans vervallen. Het betreffende bedrag valt in de boedel. De curator wacht de uitkomst van de procedure in hoger beroep af alvorens de dividenduitkering te laten overboeken van de rekening van de vereffenaar naar de faillissementsrekening.

29-12-2022

 1

Bela heeft aanspraak op betaling van een koopsom van afgerond € 150.000,00. Deze aanspraak is volgens het bestuur voorwaardelijk, te weten uitsluitend geldend te maken in de situatie dat een door de verkoper aan Citadel afgegeven bankgarantie (afgegeven in het kader van de opheffing van een gelegd beslag op de aandelen) niet wordt getrokken.

Daarnaast zijn er enkele deelnemingen waarbij Bela een minderheidsbelang heeft. De deelnemingen vertegenwoordigen volgens het bestuur geen reële waarde.

Verslag 2: Nadat het faillissement definitief is geworden, is het beslag van de individuele schuldeiser op de aandelen van rechtswege komen te vervallen en overgegaan in het algemene faillissementsbeslag. Het dividend is opgeëist en (uiteindelijk) betaald op de boedelrekening. Er leeft bij de curator nog een enkele vraag over de rechtsgeldigheid van kosten die door de vereffenaar in rekening zijn gebracht. De komende periode zal de vereffenaar hierover worden aangeschreven. Ten aanzien van de deelnemingen wordt onderzocht welke waarde ze vertegenwoordigen en in hoeverre verkoop kan plaatsvinden. Hierbij dient tevens te worden betrokken het gegeven dat de bestuurder een akkoord wil aanbieden aan de schuldeisers van Bela waarna hij – indien dit akkoord wordt aanvaard - de onderneming bij voorkeur inclusief deelnemingen wil behouden. Uit de jaarstukken blijken nog enkele vorderingen op derde partijen. De komende periode wordt beoordeeld in hoeverre deze vorderingen nog geïncasseerd kunnen worden. Daarnaast is bij de bestuurder informatie opgevraagd over de deelnemingen. Thans wordt een discussie gevoerd met de advocaat van de bestuurder in hoeverre een grondslag kan worden aangewezen voor de afgifte van diverse opgevraagde stukken.

29-03-2023

 2

Verslag 3: De vereffenaar heeft inzicht gegeven in de in rekening gebrachte kosten. Een deel van deze kosten blijkt ten onrechte in rekening gebracht. De vereffenaar heeft een creditnota toegezonden voor deze kosten en zal het creditbedrag op korte termijn aan de boedel betalen.

29-06-2023

 3

In het kader van de verkoop van de aandelen van een deelneming (op welke aandelen door een schuldeiser beslag was gelegd) zijn in 2021 een tweetal vorderingen op debiteuren ontstaan (vanwege de verplichting tot betaling van de koopsom). Uiteindelijk heeft de levering alsnog kunnen plaatsvinden doordat één debiteur zekerheid heeft gesteld via een bankgarantie. De curator is van mening dat de vordering op de andere debiteur geïncasseerd kan worden door de boedel. Komende periode zal de curator de debiteur aanschrijven.

De curator heeft meer informatie nodig om te kunnen beoordelen of enkele vorderingen op derde partijen nog geïncasseerd kunnen worden. De curator zal op korte termijn het bestuurder vragen de benodigde informatie te verstrekken. Daarnaast zal de curator op korte termijn (deels bij herhaling) nadere informatie vragen over de deelnemingen en de grondslag van zijn verzoek hierbij nader toelichten.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Er is gecorrespondeerd met de vereffenaar. Aan de vereffenaar is het standpunt van de curator kenbaar gemaakt.

29-12-2022



Verslag 2: Aanvankelijk werd de vordering niet uitbetaald door de vereffenaar. Nadat correspondentie is gewisseld en een gerechtelijke procedure is aangekondigd is de vordering uiteindelijk betaald. Er is informatie opgevraagd bij de bestuurder en correspondentie gewisseld met zijn advocaat over de grondslag waarop de afgifte van deze stukken kan worden gebaseerd.

29-03-2023



Verslag 4: De vereffenaar heeft de creditnota gezonden en het bedrag overgemaakt op de boedelrekening. Deze kwestie is hiermee afgerond.

28-09-2023



De curator heeft de debiteur laten aanschrijven. De debiteur heeft via zijn advocaat verweer gevoerd. De curator heeft het verweer weerlegd en – op grond van een notariële akte als titel – executoriaal beslag laten leggen. Uiteindelijk is de debiteur overgegaan tot betaling van de vordering, inclusief kosten en rente, aan de deurwaarder. Op korte termijn zal de deurwaarder dit bedrag overmaken naar de boedelrekening waarna deze kwestie is afgewikkeld.

Mogelijk zijn er nog enkele vorderingen op derden. Onder meer is gebleken dat de failliet een volmacht had verstrekt aan een dochtermaatschappij om namens haar in het kader van een gerechtelijke procedure een vordering in te stellen. Vanwege het faillissement is deze volmacht vervallen. De curator is over deze vordering pas recent geïnformeerd. De komende periode wordt beoordeeld in hoeverre er nog vorderingen geldend kunnen worden gemaakt.

Verslag 5: De deurwaarder heeft het van de debiteur ontvangen bedrag doorgestort, onder inhouding van kosten (in totaal is € 99.304 ontvangen). De komende periode zal een vordering op een debiteur opeisbaar worden gesteld en indien mogelijk worden geïncasseerd. De curator heeft vastgesteld dat Bela thans (naast deze vordering) voor zover hem bekend - op het vlak van de reguliere debiteuren - geen vorderingen op derden heeft.

28-12-2023



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
vordering op G. Mouthaan			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Er is vooralsnog een debiteur, te weten G. Mouthaan, voor een bedrag van € 3.225.000. Het bestuur heeft de curator laten weten dat de vordering mogelijk niet volledig geïncasseerd kan worden.  1 29-12-2022

Verslag 2: De debiteur stelt dat hij niet in staat is de vordering te betalen. Daarnaast rust er een pandrecht van een (aan Bela gelieerde) schuldeiser in het faillissement op de vordering van Bela op de debiteur. De komende periode zal de curator onderzoeken of het pandrecht rechtsgeldig is gevestigd.  2 29-03-2023

Verslag 3: Het onderzoek over de rechtsgeldigheid van het pandrecht wordt voortgezet in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek. Er heeft daarnaast een discussie plaatsgevonden over de vraag of de rentebaten die voortvloeien uit de vordering op de debiteur ook onder de verpanding vallen. Vooralsnog zal de curator de rente niet opeisen.  3 29-06-2023

Verslag 4: Het onderzoek over de rechtsgeldigheid van het pandrecht wordt voortgezet in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek.  4 28-09-2023

Het onderzoek over de rechtsgeldigheid van het pandrecht wordt voortgezet in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek.  5 **28-12-2023**

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Bela bankiert bij twee banken (ABN Amro en ING). Bij beide banken is een (bescheiden) positief saldo aanwezig. Dit saldo is inmiddels ontvangen op de boedelrekening.

29-12-2022
 1

5.2 Leasecontracten

geen

29-12-2022
 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Een crediteur heeft zich gemeld en aangegeven dat hij een pandrecht heeft op de vordering van Bela op de bestuurder. Dit pandrecht is vooralsnog in onderzoek.

29-12-2022

 1

5.4 Separatistenpositie

n.v.t.

29-12-2022

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

n.v.t.

29-12-2022

 1

5.6 Retentierechten

n.v.t.

29-12-2022

 1

5.7 Reclamerechten

n.v.t.

29-12-2022

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

n.v.t.

29-12-2022

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Er is gecorrespondeerd met de bank. Er zijn in het kader van de intrekingsprocedure stukken ontvangen van de pretense zekerheidshouder. De stukken zijn nog niet nader onderzocht.

29-12-2022

 1

Verslag 2: De komende periode zal het pandrecht nader worden beoordeeld (zie hiervoor onder 4.1).

29-03-2023

 2

Verslag 3: Zie onder 4.1

29-06-2023

 3

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

29-12-2022



6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

n.v.t.

29-12-2022



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Vooralsnog lijkt aan de boekhoudplicht te zijn voldaan.

29-12-2022



7.2 Depot jaarrekeningen

Meerdere jaarrekeningen zijn niet tijdig gedeponneerd. Inmiddels heeft deponering plaatsgevonden.

29-12-2022



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

29-12-2022



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Zal worden onderzocht.

29-12-2022

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Zal worden onderzocht.

29-12-2022

 1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

Toelichting

Zal worden onderzocht.

29-12-2022

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In het kader van het hoger beroep tegen het faillissementsvonnis wacht de curator de uitkomst van de procedure in appel af alvorens verdere werkzaamheden te verrichten.

29-12-2022

 1

Verslag 2: De administratie is opgevraagd waarna de nodige stukken zijn ontvangen. De komende periode wordt beoordeeld of hiermee alle relevante stukken zijn ontvangen. Daarnaast heeft een eerste bespreking in het kader van de rechtmatigheid met de bestuurder plaatsgevonden.

29-03-2023

 2

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verslag 3: De rechter-commissaris is om toestemming gevraagd om financieel deskundigen in te schakelen teneinde de curator bij te staan in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek. De toestemming is verleend. De komende periode zal het onderzoek worden uitgevoerd met medewerking van de ingeschakelde partij.

29-06-2023

 3

Verslag 4: De financieel deskundigen hebben hun initiële bevindingen gedeeld met de curator. De curator zal op korte termijn de voorlopige bevindingen en eventuele vervolgstappen bespreken met de rechter-commissaris.

28-09-2023

 4

Verslag 5: De curator heeft de eerste (voorlopige) bevindingen besproken met de rechter-commissaris. Het streven is om de komende verslagperiode het onderzoek af te ronden. Of dit lukt, hangt mede af van de medewerking van de bestuurder (waar nog stukken zullen worden opgevraagd).

28-12-2023

 5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

29-12-2022



1. Salaris bewindvoerder: PM.
2. Salaris curator: PM
3. De bestuurder van Bela heeft een arbeidsovereenkomst. Het loon is derhalve een boedelvordering. Het loon over de maand december 2022 is niet voldaan.
4. De over het loon van de bestuurder verschuldigde loonbelasting is eveneens een boedelvordering.
5. In het kader van de voorlopige surseance van betaling is door een aan de zoon van de bestuurder gelieerde maatschappij een boedelmkrediet verstrekt teneinde de kosten van rechtsbijstand te kunnen betalen.

€ 18,15

29-03-2023



Toelichting

Verslag 2: Op dit moment zijn de resterende boedelvorderingen die van het salaris van de curator: PM en Claimsagent: € 18,15. De overige boedelvorderingen (ook uit de surseance van betaling) zijn voldaan.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

29-12-2022



vooralsnog geen.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

29-12-2022



geen

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

29-12-2022



geen

Toelichting

29-03-2023



Er wordt een preferentie geclaimd op een door een stichting ingediende vordering. De curator betwist de preferentie en is van mening dat hier sprake is van een concurrente vordering.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

6

29-12-2022

 1

Toelichting

Uit de administratie blijkt dat er vijf concurrente schuldeisers zijn. Daarnaast stelt Citadel dat zij een vordering heeft op Bela van afgerond € 29.000.000. Over de omvang van deze vordering wordt een procedure gevoerd (zie hierover nader onder 1.4).

6

29-03-2023

 2

Toelichting

Verslag 2: zes vorderingen, waarvan met betrekking tot één vordering de preferentie wordt betwist, terwijl een andere vordering volledig wordt betwist.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 38.703.073,00

29-12-2022

 1

Toelichting

Een bedrag van € 9.703.073 is geplaatst op de lijst van voorlopig erkende crediteuren. Een bedrag ad € 29.000.000 is geplaatst op de lijst van betwiste crediteuren.

€ 38.711.791,66

29-03-2023

 2

Toelichting

Verslag 2: € 38.711.791,66, waarvan € 29.000.000,00 betwist.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

nog onbekend

29-12-2022

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Afstemming bestuur over schuldenlast en onderzoek administratie in het kader van de voorlopige vaststelling van de vorderingen.	29-12-2022  1
Verslag 2: Er is onderzocht of aangemelde boedelvorderingen gegrond zijn. De boedelvorderingen zijn met name ontstaan in de periode dat er sprake was van een surseance van betaling. Inmiddels zijn de boedelvorderingen gegrond bevonden en uitbetaald. De bestuurder heeft een eerste conceptversie van een aan te bieden akkoord gepresenteerd. De curator zal het gegeven dat de bestuurder een akkoord wil aanbieden betrekken bij het op te stellen plan van aanpak met betrekking tot de afwikkeling van het faillissement.	29-03-2023  2
Verslag 3: Van de Belastingdienst is een betaling van € 883,-- ontvangen. Naar mening van de curator ziet dit bedrag op een verplichting van de boedel vanwege de loonheffing over maart 2023. Aan de boekhouder is om opheldering gevraagd, maar deze kon geen duidelijkheid verschaffen. Thans worden de nadere berichten van de Belastingdienst afgewacht.	29-06-2023  3
Verslag 5: de achterliggende periode is de VPB-aangifte over 2021 ingediend. De komende periode dient de aangifte over 2022 te worden ingediend. De curator wacht de verdere berichten van de accountant van Bela af.	28-12-2023  5

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er loopt een gerechtelijke procedure tussen Bela en Citadel. Zie onder 1.4	29-12-2022  1
--	---

9.2 Aard procedures

Zie onder 1.4	29-12-2022  1
---------------	---

9.3 Stand procedures

Zie onder 1.4	29-12-2022  1
---------------	---

9.4 Werkzaamheden procedures

Er is overleg gevoerd met de advocaat van Bela. De (belangrijkste) processtukken en vonnissen zijn bestudeerd.	29-12-2022  1
Verslag 2: Er is overleg gevoerd met de advocaat van Bela onder meer over de akte die in procedure tussen Citadel en de bestuurder in privé is genomen. Er heeft ook overleg plaatsgevonden met de advocaten van Citadel. Er is nagegaan in hoeverre het mogelijk is om ook in conventie vonnis te laten wijzen. Zie voorts onder 1.4.	29-03-2023  2
Verslag 3: Het vonnis van de Rechtbank Amsterdam is op 24 mei 2023 ontvangen. In conventie is het geschil geschorst op de voet van artikel 29 Fw. De vorderingen van Bela in reconventie voor zover die betrekking hebben op de beslaglegging van Citadel zijn afgewezen. Bij nadere bestudering van het vonnis blijkt dat de Rechtbank zich over enkele vorderingen van Bela in reconventie ingesteld bij eisvermeerdering van 7 juli 2022 niet heeft uitgelaten. De rechtbank zal worden verzocht om op de voet van artikel 32 Rv. hierover alsnog een beslissing te nemen.	29-06-2023  3
Verslag 4: Op 23 augustus 2023 heeft de Rechtbank Amsterdam het vonnis aangevuld en beslist dat de eisvermeerdering wegens strijd met de goede procesorde niet wordt toegelaten. Dit is een beslissing op grond van artikel 130 lid 1 Rv waardoor hiertegen op grond van artikel 130 lid 2 Rv geen hoger beroep mogelijk is. De zaak in conventie is verwezen naar de parkeerrol van 4 oktober a.s. Partijen hebben de rechtbank Amsterdam gezamenlijk om aanhouding van een jaar gevraagd.	28-09-2023  4
Door de bestuurder is een artikel 69-verzoek bij de RC ingediend. Dit verzoek strekte ertoe om de curator te bevelen van de wederpartij in de lopende procedure te verlangen dat een aan de rechtbank Amsterdam verzonden brief werd ingetrokken c.q. aangepast. De curator heeft verweer gevoerd tegen dit verzoek. Het verzoek is afgewezen. De bestuurder heeft in de afwijzing berust en hiertegen geen beroep ingesteld.	

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator wacht de uitkomst van de procedure in hoger beroep af. Indien het faillissement wordt bekrachtigd zal de curator verdere werkzaamheden verrichten (beraad op welke wijze de omvang van de betwiste vordering van Citadel kan worden vastgesteld, opeisen dividenduitkering, uitvoeren rechtmatigheidsonderzoek, etc.)	29-12-2022  1
De curator wacht het vonnis in de procedure tegen Citadel af. De curator zal navraag doen bij de vereffenaar over de grondslag van diverse in rekening gebracht kosten. Het onderzoek naar de rechtmatigheid wordt verder uitgevoerd. In dit kader zal de curator een plan van aanpak opstellen. Voor zover mogelijk zullen baten worden uitgewonnen en zal nadere informatie worden ingewonnen over de deelnemingen. Tot slot zal de rechtsgeldigheid van het pandrecht op de vordering die Bela op een debiteur heeft worden onderzocht.	29-03-2023  2

1. De curator zal een verzoek ex artikel 32 Rv. bij de rechtbank Amsterdam indienen.
2. De curator zal erop toezien dat de vereffenaar de creditbedragen terugstort op de boedelrekening.
3. Het onderzoek naar de rechtmatigheid (inclusief het onderzoek naar de rechtsgeldigheid van het pandrecht op de vordering op de bestuurder) wordt verder uitgevoerd.
4. De inventarisatie naar de mogelijke baten is grotendeels gereed. Aan de bestuurder zullen nog nadere vragen worden gesteld voordat verdere beslissingen kunnen worden genomen.

29-06-2023



1. Het onderzoek naar de rechtmatigheid (inclusief het onderzoek naar de rechtsgeldigheid van het pandrecht op de vordering op de bestuurder) wordt in de volgende verslagperiode verder uitgevoerd.
2. De volgende verslagperiode zal een nadere beoordeling plaatsvinden of er nog vorderingen geldend kunnen worden gemaakt.

28-09-2023



1. Het onderzoek naar de rechtmatigheid afronden.
2. Vordering op een debiteur opeisbaar stellen en indien mogelijk incasseren.
3. Aangifte VPB 2022 indienen.

28-12-2023



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nog onbekend

29-12-2022



10.3 Indiening volgend verslag

28-3-2024

28-12-2023



10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen