

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

Insolventienummer: F.15/16/381
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000008532:F001
Datum uitspraak: 11-10-2016
Curator: mr. L.J. van Apeldoorn
R-C: mr. M.M. Kruithof

Algemeen

Gegevens onderneming

Gegevens onderneming : Modern Design Furniture B.V.
Faillissementsnummer : 15/16/381 F
Datum uitspraak : 11-10-2016
Curator : Mr. L.J. van Apeldoorn
Rechter-Commissaris : Mr. M.M. Kruithof
Faillissementsrekening :NL98KASA0223385875

Activiteiten onderneming

verkoop en ontwerp van meubilair

Omzetgegevens

2014 € 899.913,- (netto)

Personeel gemiddeld aantal

geen

Saldo einde verslagperiode

€ 1.362,36

€ 1.125,80

€ 770,06

Verslag 4
€ 1.727,17

Verslag 5
€ 101.980,80

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

Verslag 6
€ 16.528,90

Verslagperiode

11-10-2016 t/m 02-11-2016

03-11-2016 t/m 09-02-2017

10-02-2017 t/m 24-05-2017

Verslag 4
25-05-2017 t/m 29-08-2017

Verslag 5
30-08-2017 t/m 28-12-2017

Verslag 6
29-12-2017 t/m 27-03-2018

Bestede uren in verslagperiode

23,30 uur

88,10 uur

33,60 uur

Verslag 4
31,90 uur

Verslag 5
71,10 uur

Verslag 6
4,00 uur

Bestede uren totaal

23,30 uur

115,70 uur

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

149,30 uur

Verslag 4
181,20 uur

Verslag 5
259,50 uur

Verslag 6
263,50 uur

Toelichting

Inleiding

Het faillissement is op 11 oktober jl. uitgesproken op verzoek van de Belastingdienst.

Gefailleerde dreef voorheen een onderneming die zich voornamelijk richtte op de verkoop en het ontwerp van meubilair. De curator heeft overleg gevoerd met de bestuurder die heeft bevestigd dat de onderneming al in 2015 is gestaakt. Er zou geen personeel in loondienst zijn (geweest).

De onderneming werd gefinancierd door ABN AMRO Bank N.V. die een vordering heeft ingediend en diverse zekerheden claimt.

De crediteuren zijn/worden aangeschreven aan de hand van de administratie en de facturen of betalingsherinneringen die via de postblokkade werden ontvangen.

Voortgang

Er zijn een restant voorraad en beperkte bedrijfsmiddelen aangetroffen die verkocht zal worden. Het onderzoek naar de administratie en het rechtmatigheidsonderzoek is gestart en wordt voortgezet.

Verslag 3

Het onderzoek naar de rechtmatigheidsvraagstukken en het overleg met de Belastingdienst is voortgezet.

Verslag 4

De curator heeft verschillende gesprekken gehad met de bestuurder over de feiten. De bestuurder heeft zich inmiddels gewend tot een advocaat. Op korte termijn verwacht de curator een reactie van deze advocaat op door de curator verwoorde feiten en standpunten.

Verslag 5

De curator heeft overeenstemming bereikt met de daarbij betrokken partijen ten aanzien van een regeling buiten rechte.

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

Verslag 6

Er is nog een beperkt creditsaldo afgedragen aan de boedel door ING Bank. Alle werkzaamheden zijn verder verricht en de curator heeft de wijze van afwikkeling bepaald. Het faillissement zal worden afgewikkeld ex artikel 137a Fw.

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Op 9 november 2012 werd gefailleerde opgericht.

Enig aandeelhouder en bestuurder van gefailleerde is F. van Duivenboden Beheer B.V. De heer A.M. Groeneveld is bestuurder van F. van Duivenboden Beheer B.V.

Van 2 augustus 2013 tot 28 april 2016 was mevrouw K. Groeneveld- van Duivenboden gevolmachtigde van F. van Duivenboden Beheer B.V.

Verslag 3

De vennootschap heette voorheen Van Duivenboden Design B.V. Deze naam is in 2016 gewijzigd in de huidige naam.

1.2 Winst en verlies

2013 € 2.844,-
2014 -/- € 129.675,-
2015 nog niet bekend

Volgens een door de bestuurder opgesteld (concept) jaarrapport 2015 bedroeg het bedrijfsresultaat in 2015 € -330.524,-.

1.3 Balanstotaal

2013 € 317.493,-
2014 € 312.014
2015 nog niet bekend

Volgens (concept) jaarrapport 2015: € 127.606,-.

1.4 Lopende procedures

Volgens de opgave van de bestuurder van gefailleerde lopen er geen procedures waarbij gefailleerde betrokken is.

1.5 Verzekeringen

Volgens de opgave van de bestuurder zijn er geen lopende verzekeringen.

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

1.6 Huur

Volgens de opgave van de bestuurder van gefailleerde is er geen lopende huurovereenkomst.

1.7 Oorzaak faillissement

De bestuurder van gefailleerde heeft aangegeven dat er sprake is geweest van toenemende liquiditeitsproblemen waardoor de onderneming medio 2015 gestaakt is. De hoogte van de vordering van de Belastingdienst zou niet juist zijn. Het is volgens de bestuurder niet gelukt met de Belastingdienst hierover tot een oplossing te komen.

De curator onderzoekt de oorzaak van het faillissement.

Het faillissement is op verzoek van de Belastingdienst uitgesproken. De curator heeft het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement voortgezet.

Verslag 3

De Belastingdienst heeft het faillissement aangevraagd omdat de vennootschap ambtshalve loonbelasting aanslagen niet betaalde. Deze aanslagen waren het gevolg van het bewust niet doen van aangifte loonbelasting gedurende een substantiële periode voor een aantal werknemers.

Verslag 5

In een eerder faillissementsverslag (openbaar verslag drie) is door de curator vermeld dat er aanslagen zijn opgelegd als het gevolg van het bewust niet doen van aangifte loonbelasting. De bestuurder wenst opgenomen te hebben in dit verslag dat het bestuur een andere mening heeft. Er zijn volgens het bestuur (ambtshalve) aanslagen opgelegd omdat er geen aangifte is gedaan. Er is volgens het bestuur echter niet gebleken dat er bewust geen aangifte was gedaan. Het bestuur betwist dit nadrukkelijk.

Verslag 6

Zonder dat in rechte is vast komen te staan dat het bestuur zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld, of aansprakelijk is voor de oorzaak van het faillissement is er met het bestuur een schikking getroffen. Het onderzoek is afgerond.

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Niet van toepassing.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Volgens opgave waren er in 2015 ook geen personeelsleden in loondienst. De curator heeft dit in onderzoek, omdat er vorderingen voor niet afgedragen Loonheffing zijn ingediend.

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

Uit nader onderzoek is gebleken dat er tot eind 2015 circa 8 werknemers in dienst waren bij gefailleerde. Met betrekking tot deze werknemers werd er geen loonaangifte gedaan en loonbelasting is nooit betaald.

2.3 Datum ontslagaanzegging

Niet van toepassing.

2.4 Werkzaamheden

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen van gefailleerde.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen van gefailleerde.

Er zijn alsnog een beperkt aantal bedrijfsmiddelen aangetroffen. Deze zijn te koop aangeboden.

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

Er is nog geen verkoopopbrengst.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

De Belastingdienst claimt een hoge vordering met betrekking tot niet afgedragen Loonheffingen. Overige vorderingen van de Belastingdienst worden afgewacht. Voor de vordering Loonheffing geldt het bodemvoorrecht. De komende verslagperiode zullen de vorderingen nader worden onderzocht.

Het onderzoek naar de vorderingen van de Belastingdienst wordt voortgezet.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Er is volgens opgave van de bestuurder geen voorraad van gefailleerde en deze is ook niet aangetroffen.

In het eerste gesprek gaf de bestuurder aan dat er geen voorraad meer aanwezig was. Na onderzoek van de administratie bleek de curator dat er nog voorraad moest zijn. Uiteindelijk deelde de bestuurder mee dat in het bedrijfspand van Van Duivenboden nog voorraad stond. De voorraad is geïnventariseerd en getaxeerd. De voorraad zal worden verkocht.

Verslag 3

De voorraad is uit het pand verwijderd en wordt verkocht.

Verslag 5

In een eerder faillissementsverslag (openbaar verslag drie) is door de curator vermeld dat de aanwezigheid van enige voorraad eerst niet gemeld is. De bestuurder wenst opgenomen te hebben in dit verslag dat de bestuurder een andere lezing heeft ten aanzien hiervan en dat hij het op dit punt niet eens is met de curator. De bestuurder wenst hierover opgetekend te hebben dat (in een later stadium) de bestuurder de curator aan de hand van een voorraadjijst heeft geïnformeerd over de nog aanwezige voorraad en al haar medewerking toe heeft gezegd aan de verkoop van deze voorraad."

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

Er is nog geen verkoopopbrengst.

Verslag 4

De verkoopopbrengst bedroeg € 957,11.

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

3.15 Andere activa: Beschrijving

Er is een creditsaldo aangetroffen bij ING Bank N.V. Dit is op verzoek van de curator naar de boedelrekening overgemaakt. Overig actief wordt geïnventariseerd.

Verslag 6

Door ING Bank N.V. is op verzoek van de curator het creditsaldo voor een bedrag van € 466,42 afgedragen en daarbij is het verzoek gedaan om de rekening op te heffen.

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

3.16 **Andere activa: Verkoopopbrengst**

Niet van toepassing.

3.17 **Andere activa: Werkzaamheden**

4 **Debiteuren**

4.1 **Omvang debiteuren**

De openstaande vorderingen belopen volgens de boekhouding van gefailleerde per 31 december 2015 een bedrag van circa € 38.500,-. De actuele debiteurenstand is opgevraagd.

Na bestudering van de debiteurenadministratie blijkt het nog te incasseren bedrag zeer gering.

4.2 **Opbrengst**

Er zijn nog geen betalingen van debiteuren ontvangen.

4.3 **Boedelbijdrage**

Niet van toepassing.

4.4 **Werkzaamheden**

5 **Bank / Zekerheden**

5.1 **Vordering van bank(en)**

Er is sprake van een financiering door ABN AMRO Bank N.V.

Lindorff B.V. diende voor de bank een vordering in voor een bedrag van € 238.339,19 (pro memorie).

Deze vordering is inmiddels ingetrokken omdat zekerheden zijn uitgewonnen.

5.2 **Leasecontracten**

Niet van toepassing.

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

5.3 Beschrijving zekerheden

De bank heeft een pandrecht op de vorderingen op derden, de inventaris en de voorraad van gefailleerde geclaimd.

Gefailleerde heeft ter vestiging van het pandrecht op de inventaris, de vorderingen op derden en de voorraad een onderhandse pandakte getekend op 3 maart 2014. De pandakte is op 2 april 2014 geregistreerd door de Belastingdienst. In de algemene bankvoorwaarden zoals die bij het aangaan van de kredietovereenkomst van toepassing zijn verklaard, is het beding waarbij gefailleerde een volmacht aan de bank geeft om de vorderingen aan zichzelf te verpanden, opgenomen. De door de Belastingdienst geregistreerde verzamel pandakte krachtens volmacht d.d. 3 oktober 2016 is aangeleverd.

De conclusie van de curator is dat er sprake is van een rechtsgeldig pandrecht.

5.4 Separatistenpositie

Er is nog geen actief aangetroffen, dus (nog) niet van toepassing.

5.5 Boedelbijdragen

Niet van toepassing.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

5.7 Retentierechten

Niet van toepassing.

5.8 Reclamerechten

Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

De onderneming is volgens opgave van de bestuurder medio 2015 gestaakt.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

6.4 Doorstart: Beschrijving

De onderneming is volgens opgave van de bestuurder medio 2015 gestaakt.

De curator onderzoekt of de activiteiten niet door één van de Van Duivenboden vennootschappen is voortgezet. De bestuurder heeft daar geen melding van gemaakt.

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

Verslag 3
Zie 2e verslag. Onderzoek wordt vervolgd.

Verslag 4
Zie inleiding.

Verslag 5
De curator heeft niet vast kunnen stellen dat de activiteiten van gefailleerde door een andere entiteit zijn voortgezet.

6.5 Doorstart: Verantwoording

6.6 Doorstart: Opbrengst

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De boekhouding is (deels) aangeleverd en zal de komende verslagperiode worden onderzocht.

Vanwege een brand is volgens de bestuurder de administratie niet volledig. De administratie wordt onderzocht. Uit het door de Belastingdienst verricht boekenonderzoek is ook gebleken dat de administratie niet compleet is.

Verslag 3
Aan de Belastingdienst is door de bestuurder gemeld dat de digitale administratie niet meer geheel toegankelijk zou zijn ten gevolge van een computercrash. Verder onderzoek vindt plaats.

7.2 Depot jaarrekeningen

- jaarrekening 2014: gedeponeed op 4 maart 2016 (na 31 januari 2016 en derhalve niet tijdig);
- jaarrekening 2013: gedeponeed op 24 november 2015 (na 31 januari 2015 en derhalve niet tijdig).

Verslag 3
De bestuurder heeft hier geen duidelijke verklaring over gegeven.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Niet van toepassing.

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

De oprichtingsakte van gefailleerde is nog niet aangeleverd.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Het onderzoek naar de kwaliteit van het bestuur is gestart en zal worden voortgezet aan de hand van de aangetroffen administratie.

Wordt onderzocht.

Verslag 3

De curator heeft vragen gesteld aan de bestuurder. De antwoorden zijn reden tot het stellen van nieuwe vragen. Feit is dat er onder andere bewust voor is gekozen om wel personeel in dienst te hebben maar hiervoor gedurende meer dan een jaar geen loonaangiften voor te doen en de vennootschap dientengevolge ook geen loonbelasting etc. heeft afgedragen.

Verslag 4

Zie inleiding.

Verslag 5

De curator heeft onderzoek gedaan naar de rechtmatigheidsaspecten. Zonder dat in rechte is vast komen te staan dat de bestuurder zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld of dat er sprake is geweest van paulianeus handelen, hebben partijen mede uit (proces-)economische en praktische overwegingen een schikking getroffen inhoudende de betaling van een bedrag van € 100.000,- door de bestuurder(s) ten gunste van de boedel tegen finale kwijting. Het schikkingsbedrag is door de boedel ontvangen.

7.6 Paulianeus handelen

De komende verslagperiode zal de boekhouding worden onderzocht op paulianeuze rechtshandelingen.

Wordt onderzocht.

Verslag 3

Zie vorige verslagen.

Nog in onderzoek.

Verslag 4

Zie inleiding

7.7 Werkzaamheden

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Er werden in de afgelopen verslagperiode geen boedelvorderingen ingediend.

Verslag 3
Ongewijzigd ten opzichte van verslag 2.

Verslag 4
Zie 3e verslag.

Verslag 6
Er werden geen boedelvorderingen ingediend.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

De Belastingdienst diende diverse vorderingen in voor een totaalbedrag ad € 468.534,-.

De Belastingdienst heeft in verband met in het verleden niet gedane aangiften vele ambtshalve aanslagen opgelegd. Inmiddels heeft de bestuurder enige loonaangifte gedaan en zijn de aangiften aangepast. Wel zijn er boetes opgelegd.

De Belastingdienst diende diverse vorderingen in voor een totaalbedrag ad € 318.380,-.

Verslag 3
De Belastingdienst heeft tot op heden voor een totaalbedrag ad € 410.301,- aan preferente vorderingen ingediend.

Verslag 4
De Belastingdienst heeft tot op heden voor een totaalbedrag ad € 410.366,- aan preferente vorderingen ingediend.

Verslag 5
De Belastingdienst heeft tot op heden voor een totaalbedrag ad € 418.523,- aan preferente vorderingen ingediend.

Verslag 6
Belastingdienst heeft voor een bedrag ad € 425.464,- aan preferente vorderingen ingediend voor niet afgedragen Loonheffingen en Omzetbelastingen.

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

8.3 Pref. vord. van het UWV

Niet van toepassing.

Verslag 3
Ongewijzigd ten opzichte van verslag 2.

Verslag 4
Zie voorgaande verslagen.

***Verslag 6
Ongewijzigd.***

8.4 Andere pref. crediteuren

Er hebben zich in de afgelopen verslagperiode geen andere preferente crediteuren gemeld.

Verslag 3
Ongewijzigd ten opzichte van verslag 2.

Verslag 4
Zie voorgaande verslagen.

***Verslag 6
Ongewijzigd.***

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Er hebben zich tot op heden enkele concurrente crediteuren gemeld.

Verslag 3
Er hebben zich tot op heden zeven concurrente crediteuren gemeld.

Verslag 4
Ongewijzigd, zeven concurrente crediteuren.

Verslag 5
Ongewijzigd.

***Verslag 6
De concurrente crediteuren zijn ongewijzigd gebleven.***

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

De komende verslagperiode wordt er een crediteurenlijst opgesteld.

Het totaalbedrag aan concurrente vorderingen welke tot op heden zijn ingediend bedraagt € 19.849,63.

Verslag 3

Het totaalbedrag aan tot nu toe ingediende concurrente vorderingen bedraagt € 29.524,53.

Verslag 4

Ongewijzigd, € 29.524,53.

Verslag 5

Ongewijzigd.

Verslag 6

De ingediende concurrente vorderingen zijn ongewijzigd gebleven ad € 29.524,53.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Over de wijze van afwikkeling is op dit moment nog geen prognose te geven.

Verslag 5

De curator streeft naar een afwikkeling op korte termijn. Dit zal naar alle waarschijnlijkheid ex artikel 16 Fw. (bij gebrek aan baten) of ex artikel 137a Fw. (een informele uitkering aan de Belastingdienst) zijn.

Verslag 6

Het faillissement wordt de komende periode ex artikel 137a Fw vereenvoudigd afgewikkeld met een informele (procentuele) uitkering aan de Belastingdienst.

8.8 Werkzaamheden

Volgens de boekhouding van gefailleerde is er per 31 december 2015 een schuld aan handelscrediteuren (naast de vordering van de bank en van de Belastingdienst) van circa € 132.500,-. De actuele crediteurenstand is opgevraagd.

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

9.2 Aard procedures

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

9.3 Stand procedures

Er zijn deze verslagperiode geen procedures door de curator gestart.

9.4 Werkzaamheden

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Een termijn voor afwikkeling is op dit moment nog niet te geven.

Verslag 6

De termijn voor afwikkeling is afhankelijk van het vast te stellen eindsalaris van de curator en de verwerking van de aangifte van de Omzetbelasting.

10.2 Plan van aanpak

Eerst zal het reguliere onderzoek en werk zoals volgt uit dit verslag worden afgerond:

- de vorderingen van de Belastingdienst zullen worden onderzocht;
- de oorzaak van het faillissement zal nader worden onderzocht;
- de administratie zal worden onderzocht;
- aanwezigheid van activa zal nader worden onderzocht;
- het onderzoek naar de rechtmatigheid en de kwaliteit van het bestuur zal worden voortgezet.

Hierna zal het faillissement, afhankelijk van de uitkomst van dat onderzoek, verder worden afgewikkeld.

- de vorderingen van de Belastingdienst zullen nader worden onderzocht;
- de oorzaak van het faillissement zal nader worden onderzocht;
- de administratie zal verder worden onderzocht;
- het onderzoek naar de rechtmatigheid en de kwaliteit van het bestuur zal worden voortgezet.

Verslag 3

Alle onderzoeken zoals vermeld in het tweede verslag zullen worden voortgezet.

Verslag 4

zie inleiding.

Verslag 5

Alle onderzoeken zoals vermeld in de eerdere verslagen zijn afgerond. De komende verslagperiode wordt de wijze van afwikkeling bepaald.

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

Nummer: 6

Datum: 27-03-2018

Verslag 6

Als de rechtbank de faillissementskosten heeft vastgesteld, zal de curator een eindaangifte doen voor de Omzetbelasting en overgaan tot vereenvoudigde afwikkeling.

10.3 Indiening volgend verslag

Over drie maanden en derhalve medio februari 2017.

Over drie maanden en derhalve medio mei 2017.

Verslag 3

Over drie maanden.

Verslag 4

Over drie maanden.

Verslag 5

Over circa drie maanden.

Verslag 6

Dit verslag dient te worden aangemerkt als het eindverslag.

10.4 Werkzaamheden