

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


Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	22-07-2021
Insolventienummer	F.16/19/538
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000119564:F001
Datum uitspraak	05-11-2019


R-C	mr. P.A.M. Penders
Curator	mr W. Ploeg

Algemene gegevens

Naam onderneming

Pitstop Doe Het Zelf Garage & Handelsonderneming Barneveld B.V. 05-12-2019
 1

Gegevens onderneming

Pitstop Doe Het Zelf Garage & Handelsonderneming Barneveld B.V., hierna te noemen: Pitstop of de gefailleerde vennootschap, was gevestigd aan de Harselaarseweg 22-3 te 3771 MB Barneveld. 05-12-2019
 1

Pitstop maakte, in het kader van de uitoefening van haar bedrijfsactiviteiten, gebruik van de navolgende handelsnamen:

- Pitstop Garage Barneveld;
- Toon Top Service Barneveld;
- Toon Top Tires;
- Har Welding en Service Point;
- M Top Cars Barneveld;
- Selfservice Garage Barneveld;
- A Rentals Barneveld;
- Vintage and Garage Barneveld;
- Route 66 Garage;
- LT Events & Productions Barneveld;
- Pitstop Auto Verhuur;
- Route 66 Cars Barneveld;
- Route 66 Vintage.

Activiteiten onderneming

- import van nieuwe personenauto's en lichte bedrijfsauto's;
- algemene burgerlijke en utiliteitsbouw;
- verhuur van sport- en recreatieartikelen.

05-12-2019



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 85.769,00	€ -17.436,00	€ 102.678,00
2018	€ 25.602,00	€ -46.655,00	€ 120.356,00
2017	€ 16.140,00	€ -38.982,00	€ 180.178,00
2015	€ 108.182,00	€ -35.879,00	€ 108.406,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

05-12-2019



Boedelsaldo


€ 0,00

05-12-2019




Verslagperiode

van
5-11-2019

05-12-2019
 1


t/m
5-12-2019

van
6-12-2019

05-03-2020
 2


t/m
5-3-2020

van
6-3-2020

04-06-2020
 3


t/m
4-6-2020

van
5-6-2020

03-09-2020
 4


t/m
3-9-2020

van
4-9-2020

01-02-2021
 5

t/m
1-2-2021

van
2-2-2021

29-04-2021
 6

t/m
29-4-2021

van
30-4-2021

22-07-2021
 7

t/m
22-7-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	13 uur 36 min
2	13 uur 0 min
3	6 uur 0 min
4	2 uur 6 min
5	4 uur 0 min
6	3 uur 54 min
7	4 uur 6 min
totaal	46 uur 42 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Op 3 oktober 2013 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Pitstop Doe Het Zelf Garage & Handelsonderneming Barneveld B.V. opgericht.

05-12-2019

 1

Het geplaatst kapitaal van Pitstop bedroeg op de datum van haar oprichting € 1,-.

Op de datum van het uitspreken van het faillissement was de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Payroll en Uitzendconsolidatie Holding B.V. bestuurder en enig aandeelhouder van Pitstop. De stichting Stichting MKBextra.nl is bestuurder en enig aandeelhouder van Payroll en Uitzendconsolidatie Holding B.V. De heer W. de Neef is bestuurder van Stichting MKBextra.nl.

1.2 Lopende procedures

Op de datum van het uitspreken van het faillissement was er sprake van een procedure bij de rechtbank Gelderland, locatie Arnhem. Het betreft hier een procedure die door de verhuurder van het bedrijfspand te Barneveld, Edor Panden B.V., aanhangig is gemaakt. Dit vanwege een gestelde achterstand in de betaling van de verschuldigde huurpenningen door Pitstop.

05-12-2019

 1

In haar (tussen)vonnis van 16 oktober 2019 heeft de rechtbank Gelderland, locatie Arnhem bepaald dat partijen hun verhinderdata moeten doorgeven.

Vanwege het uitgesproken faillissement van Pitstop is bovengenoemde procedure geschorst. De advocaat van Edor Panden B.V. heeft de rechtbank van het faillissement van Pitstop in kennis gesteld.

De gestelde vordering van Edor Panden B.V. is inmiddels door haar advocaat ter verificatie ingediend. Deze vordering is door mij opgenomen op de crediteurenlijst.

1.3 Verzekeringen

In het kader van de uitoefening van haar bedrijfsactiviteiten had de gefailleerde vennootschap diverse verzekeringen afgesloten. Deze verzekeringen zijn, voor zover ik heb kunnen nagaan, inmiddels allemaal beëindigd. Er is geen sprake van premierestitutie.

05-12-2019

 1

1.4 Huur

Pitstop huurt een bedrijfspand aan de Harselaarseweg 22-3 te 3771 MB Barneveld. Bij aangetekende brief van 7 november 2019 is deze huurovereenkomst, na daartoe verkregen toestemming door de rechter-commissaris en met inachtneming van een opzegtermijn van drie maanden, door mij opgezegd. De huurovereenkomst zal derhalve in beginsel eindigen op 7 februari 2020.

05-12-2019

 1

Ik ben thans met de verhuurder en haar advocaat in overleg over de mogelijkheid om de huurovereenkomst, met wederzijds goedvinden, eerder te beëindigen.

Zoals ik in het vorige verslag heb gemeld, huurt de gefailleerde vennootschap een bedrijfspand te Barneveld. De huurovereenkomst met betrekking tot dit bedrijfspand eindigde in beginsel op 7 februari 2020. In de afgelopen verslagperiode ben ik echter met de verhuurder en haar advocaat overeengekomen, dat de huurovereenkomst met wederzijds goedvinden zal worden beëindigd per 20 januari 2020. Op deze datum is het bedrijfspand ook aan de verhuurder opgeleverd.

05-03-2020

 2

De verhuurder heeft haar boedelvordering op de gefailleerde vennootschap inmiddels ter verificatie ingediend. Deze vordering zal door mij worden opgenomen op de lijst van voorlopig erkende boedelcrediteuren. De concurrente vordering van de verhuurder is reeds in een eerder stadium door mij opgenomen op de daarvoor bestemde crediteurenlijst.

1.5 Oorzaak faillissement

Zoals hiervoor reeds bleek, huurt Pitstop van Edor Panden B.V. een bedrijfspand te Barneveld. Ondanks diverse verzoeken en sommaties daartoe weigert Pitstop aan Edor Panden B.V. de verschuldigde huurpenningen over de periode augustus t/m oktober 2019 te voldoen.

05-12-2019



Gelet op de weigerachtige houding van Pitstop heeft Edor Panden B.V., mede gelet op het feit dat er ook in 2016 en 2018 een aantal huurpenningen onbetaald zijn gelaten (met betrekking tot deze huurpenningen heeft Edor Panden B.V. een procedure bij de rechtbank Gelderland, locatie Arnhem aanhangig gemaakt; zie punt 1.2 van dit verslag), uiteindelijk geen andere mogelijkheid gezien dan het aanvragen van het faillissement van Pitstop. Het daartoe strekkende verzoekschrift is op 4 oktober 2019 ingediend bij de rechtbank Midden-Nederland, locatie Utrecht.

De rechtbank heeft het verzoekschrift tot faillietverklaring op 5 november 2019 behandeld in de raadkamer. Tijdens deze zitting is de middellijk bestuurder van Pitstop, de heer De Neef, verschenen.

In haar vonnis van 5 november 2019 heeft de rechtbank het faillissement van Pitstop uitgesproken.

Hoewel gewezen op de mogelijkheid tot het instellen van hoger beroep is hiervan namens Pitstop geen gebruik gemaakt.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

05-12-2019



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

05-12-2019



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Op de datum van het uitspreken van het faillissement waren er geen werknemers in dienst van Pitstop. Gelet hierop zijn er met betrekking tot de werknemers dan ook geen (verdere) werkzaamheden door mij te verrichten.

05-12-2019



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Er is geen sprake van onroerende zaken, die in eigendom aan de gefailleerde vennootschap toebehoren.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

N.v.t. 05-12-2019
 1


3.2 Werkzaamheden onroerende zaken


N.v.t. 05-12-2019
 1

3.3 Bedrijfsmiddelen


Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Een inventaris.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen



In het door Pitstop gehuurde bedrijfspand was op de datum van het uitspreken van het faillissement een zeer beperkte inventaris aanwezig. Het laat zich aanzien dat deze inventaris nauwelijks tot geen waarde vertegenwoordigt. Ik zal trachten ter zake van deze inventaris afspraken te maken met de verhuurder. 05-12-2019
 1

In het vorige verslag heb ik gemeld dat in het door de gefailleerde vennootschap gehuurde bedrijfspand een zeer beperkte inventaris aanwezig is. Mede vanwege het feit dat er geen enkele partij interesse heeft getoond in een overname van deze inventaris, heb ik, na daartoe verkregen toestemming door de rechter-commissaris, besloten om de inventaris van de gefailleerde vennootschap onverkocht te laten. Bij deze beslissing heeft ook meegewogen dat de verhuurder zich bereid heeft verklaard om de inventaris, voor haar rekening en risico, uit het bedrijfspand te Barneveld te laten verwijderen. 05-03-2020
 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De Belastingdienst komt een bodemvoorrecht toe op de inventaris, die zich bevindt in het door Pitstop gehuurde bedrijfspand te Barneveld. Er dient namelijk rekening gehouden te worden met een belastingschuld ten titel van omzetbelasting, die niet vanuit het vrije boedelactief kan worden voldaan. 05-12-2019
 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

- trachten ter zake van de inventaris afspraken te maken met de verhuurder. 05-12-2019  1
- Gelet op hetgeen ik hiervoor onder punt 3.3 heb gemeld, zijn er ter zake van de inventaris geen verdere werkzaamheden meer door mij te verrichten. 05-03-2020  2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Er is door mij geen voorraad aangetroffen.		
Op de datum van het uitspreken van het faillissement was er geen sprake van onderhanden werk.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

- N.v.t. 05-12-2019  1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

- N.v.t. 05-12-2019  1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Hiervan is geen sprake.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

- N.v.t. 05-12-2019  1

3.9 Werkzaamheden andere activa

- N.v.t. 05-12-2019  1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Rekening-courantvorderingen.	€ 29.788,00		
Debiteurenvorderingen.	€ 46.728,00		
totaal	€ 76.516,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Uit de bij mij in bezit zijnde administratie blijkt dat Pitstop per 31 december 2018 nog een bedrag van € 46.728,-- te vorderen had van haar debiteuren. Voorts blijkt uit de administratie dat Pitstop met drie partijen een rekening-courantverhouding heeft. Uit hoofde van deze rekening-courantverhouding dienden voornoemde drie partijen per 31 december 2018 aan Pitstop een bedrag te voldoen van in totaal € 29.788,--.

05-12-2019

 1

Er is vooralsnog bij mij geen informatie beschikbaar waaruit de hoogte van de debiteuren- en rekening-courantvorderingen op de datum van het uitspreken van het faillissement blijkt.

In de komende verslagperiode zal ik trachten de debiteuren- en rekening-courantvorderingen te incasseren.

In de afgelopen verslagperiode heb ik ter zake van de debiteuren- en rekening-courantvorderingen nader overleg gevoerd met de middellijk bestuurder van de gefailleerde vennootschap. Dit overleg heeft meer inzicht gegeven in het bestaan en de omvang van voornoemde vorderingen. Desondanks heeft één en ander er nog niet toegeleid, dat er ter zake van de debiteuren- en rekening-courantvorderingen enig bedrag is geïncasseerd.

05-03-2020

 2

Mede op basis van de van de middellijk bestuurder verkregen informatie, zal ik in de komende verslagperiode verder gaan met het trachten te incasseren van de debiteuren- en/of rekening-courantvorderingen.

Rekening-courantvorderingen:

04-06-2020

 3

Zoals ik in het vorige verslag heb gemeld, heb ik ter zake van de debiteuren- en de rekening-courantvorderingen nader overleg gehad met de middellijk bestuurder van de gefailleerde vennootschap. Naar aanleiding van dit overleg heb ik één partij aangeschreven, welke partij, volgens de jaarrekeningen, uit hoofde van een rekening-courantverhouding aan de gefailleerde vennootschap een bedrag verschuldigd zou zijn van in totaal € 1.552,--. In reactie op mijn betalingsverzoek heeft voornoemde partij zich op het standpunt gesteld, dat zij nog een verrekenbare tegenvordering heeft op de gefailleerde vennootschap van in totaal € 2.130,--. Na het bestuderen van de stukken is het mij gebleken, dat dit standpunt juist is, zodat er ter zake van voornoemde rekening-courantvordering geen baten voor de faillissementsboedel te verwachten zijn.

Uit de jaarrekening blijkt ook van het bestaan van een rekening-courantvordering op een derde van in totaal € 27.736,--. Deze derde zou, zo is althans in de jaarrekening opgenomen, op haar beurt ook nog een rekening-courantvordering op de gefailleerde vennootschap hebben van in totaal € 85.759,--. Over de wijze waarop laatstgenoemde rekening-courantvordering is opgebouwd, heb ik echter nog een aantal vragen. Tot op heden zijn deze vragen nog niet beantwoord. In de komende verslagperiode zal ik trachten

omtrent één en ander meer duidelijkheid te verkrijgen, zodat ook duidelijk wordt of er ter zake van voornoemde rekening-courantvordering van € 27.736,-- nog enige bate voor de faillissementsboedel is te verwachten.

Debiteurenvorderingen:

In de afgelopen verslagperiode is het mij gebleken, dat de financiële stukken van de gefailleerde vennootschap mogelijk geen juiste weergave geven van het bedrag aan openstaande debiteurenvorderingen. Het lijkt erop dat het bedrag aan openstaande debiteurenvorderingen in werkelijkheid lager is. Bovendien laat het zich ook aanzien, dat de debiteurenvorderingen, voor zover nog aanwezig, als oninbaar moeten worden beschouwd.

In de komende verslagperiode zal ik bekijken of er ter zake van de debiteurenvorderingen mogelijk toch nog een bedrag geïncasseerd kan worden.

Rekening-courantvordering:

In het vorige verslag heb ik gemeld, dat de gefailleerde vennootschap, uit hoofde van een rekening-courantverhouding, mogelijk nog een vordering op een derde heeft van in totaal € 27.736,--. Op haar beurt zou deze derde, althans dat wordt gesteld, een rekening-courantvordering op de gefailleerde vennootschap hebben van in totaal € 85.759,--. In de afgelopen verslagperiode heb ik getracht om met betrekking tot voornoemde rekening-courantvorderingen meer duidelijkheid te verkrijgen, zulks door het stellen van vragen aan de bestuurder en de voormalig bestuurder van de gefailleerde vennootschap. Voornamelijk vanwege het feit dat mijn vragen nog niet zijn beantwoord, is op dit moment bij mij nog niet duidelijk in hoeverre de gestelde rekening-courantvordering van de gefailleerde vennootschap van in totaal € 27.736,-- daadwerkelijk geïncasseerd kan worden.

03-09-2020



In de komende verslagperiode zal ik mijn werkzaamheden ter zake van bovengenoemde rekening-courantvorderingen voortzetten.

Debiteurenvorderingen:

Zoals ik in de vorige verslagen heb gemeld, is er mogelijk nog sprake van debiteurenvorderingen. Het is mij in de afgelopen verslagperiode gebleken dat deze debiteurenvorderingen, voor zij überhaupt al bestaan, als oninbaar moeten worden beschouwd.

Rekening-courantvordering:

Zoals ik in het vorige verslag heb gemeld, heb ik ter zake van de rekening-courantvorderingen een aantal vragen gesteld aan de bestuurder en de voormalige bestuurder van de gefailleerde vennootschap. Laatstgenoemde bestuurder heeft in de afgelopen verslagperiode inhoudelijk gereageerd op mijn vragen ter zake van de rekening-courantvorderingen. Deze antwoorden geven echter te weinig inzicht in het ontstaan van, alsmede de juistheid van de rekening-courantvorderingen, zoals die zijn opgenomen in de administratie van de gefailleerde vennootschap.

01-02-2021



Teneinde meer duidelijkheid te verkrijgen over de rekening-courantvorderingen zal ik, mede in verband met mijn rechtmatigheidsonderzoek (zie ook punt 7 van dit verslag), in de komende verslagperiode nader overleg gaan voeren met de belastingdienst.







In de afgelopen verslagperiode heb ik, ondanks onderzoek daartoe, geen duidelijkheid kunnen verkrijgen over de (mogelijke) rekening-courantvorderingen van de gefailleerde vennootschap. Desondanks zal ik, om mij moverende redenen, ter zake van deze (mogelijke) rekening-

29-04-2021



courantvorderingen, vooralsnog, geen verdere werkzaamheden meer gaan verrichten. Ik zal mijn bevindingen (en de onduidelijkheden) ter zake van voornoemde vorderingen echter wel betrekken in mijn rechtmatigheidsonderzoek en een melding van faillissementsfraude (zie ook punt 7 van dit verslag).

4.2 Werkzaamheden debiteuren

- | | |
|--|---|
| - trachten de debiteuren- en rekening-courantvorderingen te incasseren. | 05-12-2019
 1 |
| - verder gaan met het trachten te incasseren van de debiteuren- en/of rekening-courantvorderingen. | 05-03-2020
 2 |
| - nader onderzoek doen naar de omvang van de rekening-courantvorderingen;
- trachten ter zake van de debiteuren- en de rekening-courantvorderingen nog enig bedrag geïncasseerd te krijgen. | 04-06-2020
 3 |
| - het onderzoek naar de rekening-courantvorderingen voortzetten. | 03-09-2020
 4 |
| - ter zake van de rekening-courantvorderingen nader overleg voeren met de belastingdienst. | 01-02-2021
 5 |
| Gelet op hetgeen ik hiervoor onder punt 4.1 heb gemeld, zijn er ter zake van de rekening-courantvorderingen, vooralsnog, geen verdere werkzaamheden meer door mij te verrichten. | 29-04-2021
 6 |

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00 05-12-2019

Toelichting vordering van bank(en)

In het kader van de uitoefening van haar bedrijfsactiviteiten maakte Pitstop gebruik van een betaalrekening bij ING. Voor zover ik heb kunnen nagaan, was het saldo op deze betaalrekening op de datum van het faillissement nihil. Ik zal ING verzoeken om mij meer informatie te verstrekken over de betaalrekening van Pitstop.

€ 0,00 05-03-2020

Toelichting vordering van bank(en)

Zoals ik in het vorige verslag heb gemeld, maakte de gefailleerde vennootschap, in het kader van de uitoefening van haar bedrijfsactiviteiten, gebruik van een betaalrekening bij ING. In de afgelopen verslagperiode heeft ING mij ter zake van deze betaalrekening meer informatie verstrekt. Uit deze informatie blijkt dat het saldo op de betaalrekening op de datum van het uitspreken van het faillissement nihil bedroeg. Met betrekking tot de betaalrekening bij ING zijn dan ook geen baten voor de faillissementsboedel te verwachten.

ING heeft mij inmiddels ook bericht dat de betaalrekening van de gefailleerde vennootschap is opgeheven.

5.2 Leasecontracten

Voor zover ik heb kunnen nagaan, is er geen sprake van leaseovereenkomsten.

05-12-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Door Pitstop zijn, voor zover ik heb kunnen nagaan, geen zekerheden gesteld.

05-12-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

05-12-2019

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Tot op heden hebben zich bij mij geen crediteuren gemeld, die zich hebben beroepen op een eigendomsvoorbehoud.

05-12-2019

 1

5.6 Retentierechten

Er hebben zich tot op heden bij mij geen crediteuren gemeld, die zich hebben beroepen op een retentierecht.

05-12-2019

 1

5.7 Reclamerechten

05-12-2019

 1

5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

05-12-2019

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

- ING verzoeken om mij meer informatie te verstrekken over de betaalrekening van Pitstop.

05-12-2019

 1

Gelet op het voorgaande zijn er ter zake van de onder dit punt genoemde onderwerpen geen verdere werkzaamheden meer door mij te verrichten.

05-03-2020


 2

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming


6.1 Exploitatie / zekerheden

Aangezien er op de datum van het uitspreken van het faillissement geen sprake was van onderhanden werk en liquide middelen, waren er onvoldoende mogelijkheden voor het voortzetten van de exploitatie.

05-12-2019
 1


6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

05-12-2019
 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming


N.v.t.

05-12-2019
 1

Doorstarten onderneming


6.4 Beschrijving

Aangezien er op de datum van het uitspreken van het faillissement geen sprake was van onderhanden werk en liquide middelen, waren er onvoldoende mogelijkheden voor het realiseren van een doorstart.

05-12-2019
 1

6.5 Verantwoording


N.v.t.

05-12-2019
 1

6.6 Opbrengst

Toelichting


N.v.t.

05-12-2019
 1

6.7 Boedelbijdrage


Toelichting

N.v.t.

05-12-2019
 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

N.v.t.

05-12-2019
 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De middellijk bestuurder heeft een deel van de administratie van Pitstop aan mij overhandigd. Het betreft hier onder andere de kasadministratie over de periode 2016 t/m 2018, de debiteuren- en crediteurenadministratie, alsmede de bankafschriften over 2018. Een deel van deze administratie is inmiddels bestudeerd.

05-12-2019

 1

In de komende verslagperiode zal ik verder gaan met het bestuderen van de administratie van Pitstop. In dat kader zal ik ook gaan beoordelen of er is voldaan aan de boekhoudplicht ex artikel 2:10 BW.

In de afgelopen verslagperiode ben ik verder gegaan met het bestuderen van de administratie van de gefailleerde vennootschap. Deze bestudering heeft bij mij een aantal vragen opgeleverd, die ik inmiddels heb voorgelegd aan onder andere de middellijk bestuurder van de gefailleerde vennootschap. Deze bestuurder heeft mijn vragen inmiddels ook (deels) beantwoord. In de komende verslagperiode zal ik ter zake van de administratie van de gefailleerde vennootschap verder corresponderen met de middellijk bestuurder.

05-03-2020

 2

Op basis van de thans bij mij in bezit zijnde stukken kan ik thans nog niet de conclusie trekken, dat er is voldaan aan de boekhoudplicht ex artikel 2:10 BW.

7.2 Depot jaarrekeningen

Uit het handelsregister van de Kamer van Koophandel blijkt dat de jaarrekeningen over 2014 en 2018 tijdig zijn gedeponereerd. De jaarrekeningen over 2015 t/m 2017 zijn niet tijdig gedeponereerd.

05-12-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

05-12-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Pitstop is opgericht op 3 oktober 2013; een eventuele vordering ter zake van de volstortingsplicht is, gelet op het arrest van de Hoge Raad van 17 juni 2003, dan ook verjaard.

05-12-2019

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Nee

05-12-2019

 1

Toelichting

Naar eventuele feiten en/of omstandigheden, die, naast het niet voldoen aan de publicatieplicht, wijzen op mogelijk onbehoorlijk bestuur zal ik in de komende verslagperiode nader onderzoek doen.

Nee

05-03-2020

 2

Toelichting

Zoals ik reeds in het eerste verslag heb gemeld, is er niet voldaan aan de publicatieplicht. Het niet voldaan aan deze verplichting levert een wettelijk vermoeden op dat er sprake is geweest van onbehoorlijk bestuur en dat een onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

Naast het niet voldoen aan de publicatieplicht zijn er ook andere omstandigheden, die wijzen op een mogelijke onbehoorlijke taakvervulling. Deze andere omstandigheden zullen in de komende verslagperiode nader door mij worden onderzocht.

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode ben ik verder gegaan met mijn onderzoek naar (mogelijk) onbehoorlijk bestuur. In dat kader heb ik, gelet op de verwevenheid van de faillissementen, ook overleg gehad met een andere curator. Tevens heb ik in het kader van mijn onderzoek naar een mogelijke onbehoorlijke taakvervulling nader overleg gehad met de middellijk bestuurder en de voormalige middellijk bestuurder.

Het overleg dat ik in de afgelopen verslagperiode met bovengenoemde partijen heb gehad, heeft mijn vermoedens van een mogelijk onbehoorlijke taakvervulling nog niet kunnen wegnemen. In de komende verslagperiode zal ik mijn onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur voortzetten en trachten af te ronden.

Nee

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode heb ik getracht om mijn onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur voort te zetten. Dit onderzoek wordt echter bemoeilijkt vanwege de omstandigheid, dat de bestuurder en de voormalige bestuurder mijn vragen over de administratie niet, althans niet afdoende beantwoorden. Ik zal hen nogmaals gaan verzoeken om mijn vragen over de administratie te beantwoorden, zulks om er voor te zorgen dat ik mijn onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur kan voortzetten.

Indien de bestuurder en de voormalige bestuurder in de komende verslagperiode wederom mijn vragen niet, althans niet naar behoren beantwoorden, overweeg ik om hen voor een verhoor bij de rechter-commissaris op te roepen.

Toelichting

In het kader van mijn rechtmatigheidsonderzoek heb ik in de afgelopen verslagperiode nader overleg gehad met de belastingdienst. Het overleg met de belastingdienst is voor mij ook aanleiding om, vanwege mijn onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur, nadere vragen te gaan stellen aan de bestuurder en de voormalige bestuurder van de gefailleerde vennootschap.

In de komende verslagperiode zal ik, mede vanwege mijn rechtmatigheidsonderzoek, contact blijven houden met de belastingdienst.

Ja

Toelichting

Op basis van de aan mij ter beschikking staande informatie moet ik het ervoor houden, dat er, naar mijn mening, in ieder geval niet aan de boekhoudplicht ex artikel 2:10 BW is voldaan. Gelet hierop zie ik dan ook voldoende aanleiding om een melding van faillissementsfraude te gaan doen. In de komende

04-06-2020



3

03-09-2020



4

01-02-2021



5

29-04-2021



6

verslagperiode zal ik deze melding daadwerkelijk gaan doen. In het kader van mijn melding van faillissementsfraude zal ik niet alleen ingaan op de boekhoudplicht ex artikel 2:10 BW, maar zal ik tevens mijn andere bevindingen in dit faillissement vermelden.

Mede in verband met de melding van faillissementsfraude zal ik ook in de komende verslagperiode contact blijven houden met de belastingdienst.

Ja

Toelichting

Zoals ik in het vorige verslag heb gemeld, heb ik voldoende aanleiding gezien om een melding van faillissementsfraude te doen. Inmiddels is deze melding ook daadwerkelijk door mij gedaan. Het is mijn verwachting dat ik in de komende verslagperiode een reactie zal ontvangen op de door mij gedane melding van faillissementsfraude.

22-07-2021



7.6 Paulianus handelen

In onderzoek

05-12-2019

Toelichting

Het onderzoek naar mogelijk paulianus handelen zal in de komende verslagperiode door mij worden voortgezet.



In onderzoek

05-03-2020

Toelichting

Na het bestuderen van de administratie en de van derden verkregen informatie zijn er bij mij vermoedens van paulianus handelen ontstaan. Mijn vermoedens houden onder andere verband met de verkoop en de levering van diverse auto's.



Naar aanleiding van deze vermoedens van paulianus handelen heb ik niet alleen vragen gesteld aan de middellijk bestuurder van de gefailleerde vennootschap, maar heb ik ook informatie ingewonnen bij derden. Op basis van de informatie die ik in dat kader heb gekregen, zal ik in de komende verslagperiode mijn onderzoek naar mogelijk paulianus handelen voortzetten.

In onderzoek

04-06-2020

Toelichting

Zoals ik in het vorige verslag heb gemeld, zijn er, onder ander vanwege de gang van zaken rondom de verkoop en de levering van auto's, bij mij vermoedens van paulianus handelen ontstaan. In het kader van dat onderzoek heeft voornamelijk de verkoop van één personenauto mijn aandacht. De koper van deze auto heeft mij in de afgelopen verslagperiode, in verband met mijn onderzoek naar mogelijk paulianus handelen, meer informatie verstrekt. Deze informatie heeft mijn vermoedens van paulianus handelen niet kunnen wegnemen. Sterker nog, de ontvangen informatie is juist aanleiding om nog meer onderzoek te doen naar de verkoop van voornoemde personenauto. In de komende verslagperiode zal ik dit onderzoek voortzetten.



In onderzoek

03-09-2020

Toelichting

Zoals ik in het vorige verslag heb gemeld, heeft, in het kader van mijn onderzoek naar paulianus handelen, in het bijzonder de verkoop van één personenauto mijn aandacht. In de afgelopen verslagperiode heb ik mijn



onderzoek naar mogelijk paulianeus handelen met betrekking tot de verkoop van voornoemde auto voortgezet. De (aanvullende) informatie die ik in dat kader heb mogen ontvangen, is voor mij aanleiding om in de komende verslagperiode nader overleg te hebben met een derde. Na dit overleg zal ik besluiten of en zo ja, op welke wijze ik mijn onderzoek naar mogelijk paulianeus handelen zal gaan voortzetten.

In onderzoek

01-02-2021

 5

Toelichting

Op basis van mijn overleg met de belastingdienst heb ik aanleiding gezien om, in het kader van mijn onderzoek naar mogelijk paulianeus handelen, verdere stappen te gaan zetten. Tevens heeft het overleg met de belastingdienst nieuwe informatie opgeleverd, die ik in de komende verslagperiode nader zal gaan onderzoeken. Dit alles in verband met mijn onderzoek naar mogelijk paulianeus handelen.

In onderzoek

29-04-2021

 6

Toelichting

In het vorige verslag heb ik gemeld dat ik, op basis van mijn bevindingen, aanleiding heb gezien om, in het kader van mijn onderzoek naar mogelijk paulianeus handelen, verdere stappen te zetten. Het betreft hier dan nader overleg met een derde. In de afgelopen verslagperiode heeft dit overleg ook daadwerkelijk plaatsgevonden. De uitkomst van het overleg met voornoemde derde geeft mij niet direct aanleiding om ter zake van mijn vermoedens van paulianeus handelen verdere rechtsmaatregelen te treffen.

De bevindingen van mijn onderzoek naar mogelijk paulianeus handel zal ik wel meenemen in mijn melding van faillissementsfraude.

In onderzoek

22-07-2021

 **7**

Toelichting

In het kader van de door mij gedane melding van faillissementsfraude (zie ook punt 7.5 van dit verslag) heb ik ook mijn vermoedens van paulianeus handelen gemeld.


7.7 Toelichting rechtmatigheid


Voor wat betreft de rechtmatigheid verwijs ik naar hetgeen ik hiervoor heb gemeld.


05-12-2019


 1


7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid


- verder gaan met het bestuderen van de administratie; 05-12-2019
- het onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur en mogelijk paulianeus handelen voortzetten.  1


- ter zake van de administratie overleg blijven voeren met onder andere de middellijk bestuurder van de gefailleerde vennootschap; 05-03-2020
- het onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur en mogelijk paulianeus handelen voortzetten.  2

- het onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur en mogelijk paulianeus handelen voortzetten en, indien mogelijk, afronden. 04-06-2020
 3

- in het kader van mijn onderzoek naar een mogelijke onbehoorlijke taakvervulling de bestuurder en de voormalige bestuurder van de gefailleerde vennootschap nogmaals verzoeken om mijn vragen over de administratie te beantwoorden; 03-09-2020
- met betrekking tot mijn onderzoek naar mogelijk paulianeus handelen nader overleg voeren met een derde.  4

- het onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur en mogelijk paulianeus handelen voortzetten, in die zin dat ik in ieder geval nadere vragen zal gaan stellen aan de bestuurder en de voormalige bestuurder van de gefailleerde vennootschap; 01-02-2021
- overleg blijven voeren met de belastingdienst.  5

- een melding van faillissementsfraude doen; 29-04-2021
- nader overleg blijven voeren met de belastingdienst.  6

- de reactie op de melding van faillissementsfraude afwachten. **22-07-2021**
 7

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00 05-12-2019
 1

Toelichting

Er is nog geen sprake van boedelvorderingen. Er is wel een latente boedelvordering, te weten de huurpenningen vanaf de datum van het uitspreken van het faillissement tot en met de datum waarop de huurovereenkomst zal eindigen. Deze boedelvordering staat thans echter nog niet vast.

€ 0,00 05-03-2020
 2

Toelichting

De verhuurder heeft inmiddels haar boedelvordering, uit hoofde van de huurovereenkomst, ter verificatie ingediend. Deze vordering zal door mij worden opgenomen op de daarvoor bestemde crediteurenlijst.

€ 5.325,52

04-06-2020



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 0,00

05-12-2019



Toelichting

De Belastingdienst heeft nog geen vordering ter verificatie ingediend.

€ 21.727,00

05-03-2020



€ 25.498,00

04-06-2020



€ 23.463,00

03-09-2020



8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

05-12-2019



8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.500,00

05-12-2019



Toelichting

Het betreft hier de kosten voor het aanvragen van het faillissement.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

05-12-2019



3

04-06-2020



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 52.679,87

05-12-2019



€ 53.258,08

04-06-2020



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

05-12-2019



8.8 Werkzaamheden crediteuren

- verder gaan met het inventariseren van de crediteuren.

05-12-2019

 1

Op basis van de thans bij mij bekende informatie ga ik er vanuit dat alle crediteuren hun vordering ter verificatie hebben ingediend. Gelet hierop zijn er met betrekking tot de crediteuren vooralsnog dan ook geen verdere werkzaamheden meer door mij te verrichten. Dit zal pas weer het geval zijn zodra er wordt begonnen met de afwikkeling van het faillissement.

03-09-2020

 4

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Zoals ik hiervoor onder punt 1.2 reeds heb gemeld, heeft de verhuurder van het bedrijfspand te Barneveld, Edor Panden B.V., bij de rechtbank Gelderland, locatie Arnhem een procedure jegens Pitstop aanhangig gemaakt.

05-12-2019

 1

9.2 Aard procedures

In het kader van de procedure vordert Edor Panden B.V. de betaling van achterstallige huurpenningen uit de periode 2016 en 2018.

05-12-2019

 1

9.3 Stand procedures

Uit de processtukken blijkt dat er in het kader van de procedure een comparitie van partijen zou worden gepland. Vanwege het uitgesproken faillissement van Pitstop is de procedure geschorst.

05-12-2019

 1

Zoals ik in het eerste verslag heb gemeld, was er op de datum van het uitspreken van het faillissement sprake van een procedure tussen Edor Panden B.V. en de gefailleerde vennootschap. In de afgelopen verslagperiode heeft Edor Panden B.V. aan de rechtbank bericht dat de procedure, vanwege het uitgesproken faillissement, wordt ingetrokken. De rechtbank heeft mij in aansluiting op dat bericht vervolgens bevestigd, dat de procedure ook daadwerkelijk is beëindigd.

22-07-2021

 7

9.4 Werkzaamheden procedures

Met betrekking tot de procedure bij de rechtbank zijn door mij geen verdere werkzaamheden meer te verrichten.

05-12-2019

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- trachten ter zake van de inventaris afspraken te maken met de verhuurder; 05-12-2019
- trachten de debiteuren- en rekening-courantvorderingen te incasseren;  1
- ING verzoeken om mij meer informatie te verstrekken over de betaalrekening van Pitstop;
- verder gaan met het bestuderen van de administratie;
- het onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur en mogelijk paulianeus handelen voortzetten;
- verder gaan met het inventariseren van de crediteuren.

- verder gaan met het trachten te incasseren van de debiteuren- en/of rekening-courantvorderingen; 05-03-2020
- ter zake van de administratie overleg blijven voeren met onder andere de middellijk bestuurder van de gefailleerde vennootschap;  2
- het onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur en mogelijk paulianeus handelen voortzetten;
- verder gaan met het inventariseren van de crediteuren.

- nader onderzoek doen naar de omvang van de rekening-courantvorderingen; 04-06-2020
- trachten ter zake van de debiteuren- en de rekening-courantvorderingen nog enig bedrag geïncasseerd te krijgen;  3
- het onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur en mogelijk paulianeus handelen voortzetten en, indien mogelijk, afronden;
- verder gaan met het inventariseren van de crediteuren.

- het onderzoek naar de rekening-courantvorderingen voortzetten; 03-09-2020
- in het kader van mijn onderzoek naar een mogelijke onbehoorlijke taakvervulling de bestuurder en de voormalige bestuurder van de gefailleerde vennootschap nogmaals verzoeken om mijn vragen over de administratie te beantwoorden;  4
- met betrekking tot mijn onderzoek naar mogelijk paulianeus handelen nader overleg voeren met een derde.

- ter zake van de rekening-courantvorderingen nader overleg voeren met de belastingdienst; 01-02-2021
- het onderzoek naar mogelijk onbehoorlijk bestuur en mogelijk paulianeus handelen voortzetten, in die zin dat ik in ieder geval nadere vragen zal gaan stellen aan de bestuurder en de voormalige bestuurder van de gefailleerde vennootschap.  5

- een melding van faillissementsfraude doen; 29-04-2021
- nader overleg blijven voeren met de belastingdienst.  6

- de reactie op de melding van faillissementsfraude afwachten. **22-07-2021**  7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

- Nog niet bekend. 05-12-2019  1

10.3 Indiening volgend verslag

22-10-2021

22-07-2021



10.4 Werkzaamheden overig

Met betrekking tot de nog door mij te verrichten werkzaamheden verwijs ik naar hetgeen ik hiervoor onder "Plan van aanpak" heb gemeld.

05-12-2019



Voor wat betreft de nog door mij te verrichten werkzaamheden verwijs ik naar hetgeen ik hiervoor onder "Plan van aanpak" heb gemeld.

05-03-2020



Met betrekking tot de nog door mij te verrichten werkzaamheden verwijs ik naar hetgeen ik hieromtrent onder "Plan van aanpak" heb gemeld.

04-06-2020



Voor wat betreft de nog door mij te verrichten werkzaamheden verwijs ik naar hetgeen ik hiervoor onder "Plan van aanpak" heb gemeld.

03-09-2020



Met betrekking tot de nog door mij te verrichten werkzaamheden verwijs ik naar hetgeen ik hiervoor onder "Plan van aanpak" heb gemeld.

01-02-2021



Voor wat betreft de nog door mij te verrichten werkzaamheden verwijs ik naar hetgeen ik hiervoor onder "Plan van aanpak" heb gemeld.

29-04-2021



Met betrekking tot de nog door mij te verrichten werkzaamheden verwijs ik naar hetgeen ik hiervoor onder "Plan van aanpak" heb gemeld.

22-07-2021



Bijlagen

Bijlagen