

FAILLISEMENTSVERSLAG	nummer: 8	datum: 6 februari 2018
-----------------------------	-----------	------------------------

Gegevens onderneming	: <i>de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Valbar B.V.</i>
----------------------	--

Faillissementsnummer	: C/05/14/928 F
----------------------	-----------------

Datum uitspraak	: 23 september 2014
-----------------	---------------------

Curator	: mr. A.A. Dooijeweerd
---------	------------------------

R-C	: mr. A.M.P.T. Blokhuis
-----	-------------------------

Bij beschikking van de Rechtbank Gelderland van 10 mei 2016 (beschikking in hoger beroep ex. artikel 67 Faillissementswet, tevens beschikking ex. artikel 73 Faillissementswet) is mr. J.H. van den Sigtenhorst als curator in dit faillissement ontslagen onder gelijktijdige benoeming van mr. A.A. Dooijeweerd, advocaat te Zutphen, tot curator. In onderstaande zijn de bevindingen van voormalig curator mr. J.H. van den Sigtenhorst opgenomen, met een kleine aanvulling daarop. De curator heeft van de voormalig curator het dossier overgedragen gekregen. De curator zal zich daarin verdiepen en het verdere vervolg bepalen. Dat vervolg lijkt zich vooralsnog te moeten toespitsen op het vervolg geven aan de persoonlijke aansprakelijkstelling van de (feitelijk) bestuurders van Valbar B.V. door het doen van daarop gericht verder onderzoek en, indien daarvoor termen aanwezig zijn, en mogelijk na een aanspraak op de garantieregeling curatoren, daarop gerichte rechtsmaatregelen in te nemen. De curator dient thans dit verslag in, omdat het laatste openbaar verslag dateert van 29 september 2015.

Activiteiten onderneming :
groothandel in verbrandingsmotoren, pompen en compressoren

Omzetgegevens : *vooralsnog onbekend*

Personeel gemiddeld aantal : 0

Saldo einde verslagperiode : **€ 12.677,37**

Verslagperiode : **6 juli 2017 tot en met heden.**

Bestede uren in verslagperiode : **14:42 uren**

Bestede uren totaal : **35:24 uren** (vanaf 10 mei 2016)

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie :

Directeur: mevrouw Alzira De Campos Da Silva, woonachtig te Centurion, Zuid-Afrika

Aandeelhouders: de heer Amavel Mota Moreira, woonachtig te Centurion, Zuid-Afrika, en mevrouw Carla Deolinda Moreira, woonachtig te Centurion, Zuid-Afrika, beiden voor 50%.

1.2 Winst en verlies :

Volgens opgave van BDO Accountants & Belastingadviseurs B.V. te Zutphen beliep het verlies per ultimo 2013 € 44.218,01. Jaarstukken zijn niet opgemaakt.

1.3 Balanstotaal :

Om reden van het feit dat geen jaarstukken zijn opgemaakt, kan geen balanstotaal worden aangegeven.

1.4 Lopende procedures :

Inmiddels is gebleken dat Dutch Global B.V. de bij de rechtbank te Zutphen lopende procedure, waar het betreft curanda, heeft beëindigd. Wel is een verstekvonnis verkregen ten laste van de zustermaatschappij van curanda, Silvermoon Trading 4 (Pty) Ltd. In zoverre zijn er geen lopende (gerechtelijke) procedures meer.

1.5 Verzekeringen : n.v.t.

1.6 Huur : n.v.t.

1.7 Oorzaak faillissement :

In eerdere moeizame contacten met de heer Amaval Mota Moreira (feitelijk leidinggevende binnen de onderneming van curanda) werd duidelijk dat men aangeeft dat de door Dutch Global B.V. geëntameerde procedure directe oorzaak is van het door de directie van curanda zelf aangevraagde faillissement. Uit door mij inmiddels ontvangen nader ontvangen informatie van de zijde van Dutch Global B.V. en inzage in de bankadministratie betreffende curanda, is mij gebleken dat het door de directie van curanda ingenomen standpunt dient te worden genuanceerd. Zo heeft curanda een aanzienlijke betaling ontvangen van Dutch Global B.V. waartegenover levering van motoren had moeten staan, doch welke betaling niet is doorgeleid aan de uiteindelijke fabrikant van deze motoren, doch ten eigen faveure is gebruikt. (zie ook mijn opmerking hieronder aangaande bestuurdersaansprakelijkheid).

2. Personeel

Zie voorgaande verslagen: niet van toepassing.

3. Activa

Onroerende zaken

Zie voorgaande verslagen: niet van toepassing.

Bedrijfsmiddelen

Zie voorgaande verslagen: niet van toepassing.

Voorraden/ onderhanden werk

Zie voorgaande verslagen: niet van toepassing.

Andere activa

Zie voorgaande verslagen: niet van toepassing.

De curator voegt daaraan thans toe dat er wel andere activa zijn namelijk in de vorm van banksaldi die na datum faillietverklaring op de boedelrekening zijn overgemaakt. De exacte bedragen zal de curator in het volgende verslag opnemen.

Het op de boedelrekening overgemaakte totale banksaldo bedraagt € 22.809,38.

4. Debiteuren

Zie voorgaande verslagen: niet van toepassing.

5. Bank / Zekerheden

Zie voorgaande verslagen: niet van toepassing.

6. Doorstart / voortzetten

Zie voorgaande verslagen: niet van toepassing.

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht :

Van de extern accountant van curanda, BDO te Zutphen, heb ik grootboekkaarten ontvangen. Enige originele boekhoudstukken heb ik evenwel nimmer ontvangen. In zoverre kan worden gesteld dat aan de boekhoudplicht niet is voldaan, danwel ontbreekt mij enige mogelijkheid om te bezien of de door de directie van curanda aan BDO ter hand gestelde informa-

tie, op basis waarvan BDO haar werkzaamheden heeft verricht, de volledige boekhouding betreffende de onderneming van curanda betreffen of niet. Probleem is en blijft de afstand tussen Zutphen en het woonadres van de directie en feitelijk leidinggevenden van curanda te Zuid-Afrika. Feitelijke situatie is nog niet gewijzigd. Overwogen wordt om brief te zenden, waarbij de heer Moreira als bestuurder/feitelijk leidinggevende aansprakelijk wordt gesteld voor het niet beschikbaar hebben van de boekhouding. Twijfelachtig is of zulks dient te worden gevolgd door een procedure terzake bestuurdersaansprakelijkheid nu enerzijds het actief in de boedel daarvoor te gering van omvang is, anderzijds de vraag rijst of het succesvol instellen van een dergelijke procedure uiteindelijk tot tastbaar resultaat leidt in verband met het feit dat de heer Moreira resideert in Zuid-Afrika.

Uiteindelijk heeft voormalig curator, na uitblijven van genoegzame reactie op de aansprakelijkstelling, voorgesteld het faillissement op te heffen wegens gebrek aan baten. Dutch Global, grootste crediteur, heeft zicht daartegen verzet en heeft terzake een procedure jegens de curator aangespannen. Uiteindelijk heeft dat in hoger beroep geresulteerd in eerder genoemde beschikking in hoger beroep ex. artikel 67 Faillissementswet, tevens beschikking ex. artikel 73 Faillissementswet.

Daarin is bepaald dat de curator vervolg dient te geven aan de persoonlijke aansprakelijkstelling van de (feitelijk) bestuurders van Valbar B.V. door het doen van daarop gericht verder onderzoek en, indien daarvoor termen aanwezig zijn, en mogelijk na een aanspraak op de garantieregeling curatoren, daarop gerichte rechtsmaatregelen in te nemen. Bovendien is zoals aangegeven mr van den Sigtenhorst als curator ontslagen en is mr Dooijeweerd als opvolgend curator aangesteld.

De curator heeft zich in de afgelopen verslagperiode nader verdiept in de aan hem ter hand gestelde stukken. Bovendien heeft hij aanvullende stukken opgevraagd bij (de advocaat van) crediteur Dutch Global. Er is vervolgens nader onderzoek verricht naar de juridische en daaronder begrepen procedurele mogelijkheden die er zijn om een vordering uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid in te stellen en, indien er een toewijzend vonnis zou volgen, daadwerkelijk te kunnen incasseren, al dan niet bij wijze van beslaglegging, zowel conservatoir als executoriaal.

In de volgende verslagperiode zal de curator aan zijn bevindingen concreet verder vervolg geven en binnenkort de Rechter-commissaris informeren op welke wijze zijns inziens aan deze kwestie vervolg dient te worden gegeven.

De curator heeft de navolgende vragen onderzocht en getracht te beantwoorden:

(Rechts)vragen

I. Conservatoir beslag

1. Is het mogelijk om voorafgaand aan een procedure conservatoir beslag te leggen ten aanzien van in Zuid-Afrika wonende bestuurders?
2. Wie is (waar) terzake bevoegd en deskundig?

II. Procedure

1. Welke rechter is bevoegd bij een vordering uit bestuurdersaansprakelijkheid?
2. Welk recht is van toepassing bij een vordering uit bestuurdersaansprakelijkheid?

III. Executie

1. Stel dat in Nederland een titel kan worden verkregen, op welke wijze moet deze dan in Zuid-Afrika ten uitvoer worden gelegd?
2. Problemen bij incasseren/executie?

De beantwoording van deze vragen bepaalt het verdere vervolg in dezen. Daar de curator de mogelijkheden van het treffen van maatregel wenst te waarborgen zal de curator de Rechter Commissaris terzake vertrouwelijk informeren om daarna te bepalen op welke wijze een en ander een vervolg te geven. De curator neemt dit dan ook niet verder in dit openbaar verslag op.

Zie verder hierna onder 7.5

- 7.2 Depot jaarrekeningen : *niet aan voldaan.*
7.3 Goedk. Verkl. Accountant : *n.v.t.*
7.4 Stortingsverpl. aandelen : *ja*
7.5 Onbehoorlijk bestuur : *zie 7.1.*

De curator houdt het bestuur aansprakelijk. Ook meent hij vorderingen te hebben op Silvermoon Trading Ltd en derde (buitenlandse) partijen.

Op grond van artikel 2:248 lid 1 Burgerlijk Wetboek (BW) is in geval van faillissement van de vennootschap iedere bestuurder jegens de boedel hoofdelijk aansprakelijk voor het bedrag van de schulden voor zover deze niet door vereffening van de overige baten kunnen worden voldaan, indien het bestuur zijn

taak kennelijk onbehoorlijk heeft vervuld en aannemelijk is dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

Lid 2 van dit artikel bepaalt vervolgens dat indien het bestuur niet heeft voldaan aan zijn verplichtingen uit de artikelen 2:10 of 2:394 BW, het zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld (onweerlegbaar vermoeden) en wordt vermoed dat deze onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement (een weerlegbaar vermoeden).

In casu lijkt daarvan sprake. Er zijn geen jaarrekeningen opgemaakt danwel gepubliceerd in de zin van artikel 2:394 BW. Evenmin is gezien de thans ter beschikking staande gegevens voldaan aan de boekhoudplicht als bedoeld in artikel 2:10 BW. Daarin is namelijk vermeld dat het bestuur verplicht is van de vermogenstoestand van de rechtspersoon en van alles betreffende de werkzaamheden van de rechtspersoon, naar de eisen die voortvloeien uit deze werkzaamheden, op zodanige wijze een administratie te voeren en de daartoe behorende boeken, bescheiden en andere gegevensdragers op zodanige wijze te bewaren, dat te allen tijde de rechten en verplichtingen van de rechtspersoon kunnen worden gekend.

Derhalve nog los van het schenden van de hiervoor genoemde zogenoemde publicatieplicht (hetgeen al voldoende grondslag vormt voor de aansprakelijkstelling als hiervoor bedoeld), is er aan de boekhoudplicht niet voldaan daar de curator enkel tot zijn beschikking heeft een kolommenbalans 2013 en 2014, grootboekkaarten van 2013 en 2014, openstaande debiteuren en crediteuren ultimo 2013 en 2014 en btw-aangiften tweede kwartaal 2013 tot en met eerste kwartaal 2014. De daaraan ten grondslag liggende administratie heeft de curator niet (gekregen). Zonder enige toelichting (die ontbreekt) kan de curator met deze ter beschikking staande gegevens weinig tot niets, althans kunnen daaruit niet de rechten en verplichtingen van de onderneming worden afgeleid. Vragen die vooralsnog onbeantwoord zijn, (namelijk bij gebreke van administratie) zien onder andere op crediteurenposten, debiteurenposten, gegevens uit grootboekkaarten en kolommenbalansen.

Het niet voldoen aan de boekhoudplicht en het niet publiceren van de jaarrekeningen is onbehoorlijk bestuur en een belangrijke oorzaak van het faillissement.

Daarbij komt nog eens dat de curator heeft geconstateerd – kort samengevat – dat het bestuur Dutch Global B.V. om betalingen heeft verzocht (die zij ook verricht heeft) terwijl het bestuur op dat moment wist dat zij, niettegenstaande de toezeggingen terzake, containers met motorfietsen niet aan haar zou leveren. Bovendien lijkt het bestuur de betreffende gelden te hebben betaald aan een Ugandese partij en aan Silvermoon Trading Ltd, een andere onderneming van bestuurder. Grondslag daarvoor ontbreekt.

Daarnaast blijkt uit bankafschriften dat er op 8 augustus 2014 een betaling is ontvangen van 111.600,- USD waarvan 111.000,- USD diezelfde dag is doorbetaald aan Silvermoon Trading. Van enige grondslag daarvoor blijkt evenmin.

De curator heeft het bestuur aansprakelijk gesteld en betaling van het tekort in het faillissement gevorderd.

Ook heeft de curator betaling van Silvermoon Trading Ltd gevorderd terzake de aan haar zonder rechtsgrond gedane betalingen.

De curator heeft de Rechter-commissaris gevraagd om, bij gebreke van betaling, rechtsmaatregelen te mogen treffen. Dat zal ten eerste bestaan in het opstarten van een procedure in Nederland om de bestuursaansprakelijkheid en de vordering tot betaling van het tekort in het faillissement in rechte te doen vaststellen. Daarna zal het verdere vervolg worden bepaald.

7.6 Paulianeus handelen : zie 7.1.

Zie hiervoor onder 7.5.

Werkzaamheden : nader onderzoek volgt

Zodra toestemming is verkregen zal een dagvaarding worden opgesteld en de procedure worden opgestart.

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen :

Salaris curator en verschotten mr Van den Sigtenhorst: voor de periode tot en met 10 mei 2016 vastgesteld op € 8.337,29 aan salaris en € 333,49 aan verschotten. Dit is inmiddels aan mr Van den Sigtenhorst uitgekeerd.

8.2 Pref. vord. van de fiscus : € 2.537,00

8.3 Pref. vord. van het UWV : nihil

8.4 Andere pref. crediteuren : nihil

8.5 Aantal concurrente crediteuren : 2

8.6 Bedrag concurrente crediteuren: tot op heden € 399.667,43

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling:

Voormalig curator schreef: "Waarschijnlijk zal na verificatievergadering een uitkering aan schuldeisers plaatsvinden. Wanneer zulks zal geschieden is afhankelijk van de ontwikkelingen waar het betreft de kwestie rond het onbehoorlijk bestuur en de bestuurdersaansprakelijkheid."

De curator heeft evenwel aan de lijst toegevoegd de aanzienlijke vordering van Dutch Global alsook het salaris curator en verschotten tot en met 10 mei 2016. Bovendien dienen werkzaamheden omtrent aansprakelijkstelling te worden voortgezet. Dat maakt de prognose vooralsnog onzeker.

Werkzaamheden : **nadere inventarisatie**

9. Procedures

Zie punt 1.4. Verder niet van toepassing

10. Overig

10.1 Termijn afwikkeling faill. :

Ongewis in verband met moeizame contacten in Zuid-Afrika en nader onderzoek in verband met onbehoorlijk bestuur/bestuurdersaansprakelijkheid.

Nog niet bekend.

10.2 Plan van aanpak :

Vervolg geven aan de persoonlijke aansprakelijkstelling van de (feitelijk) bestuurders van Valbar B.V. door het doen van daarop gericht verder onderzoek en, indien daarvoor termen aanwezig zijn, en mogelijk na een aanspraak op de garantieregeling curatoren, daarop gerichte rechtsmaatregelen in te nemen.

Zodra toestemming is verkregen van de Rechter-commissaris om een procedure op te starten zal een dagvaarding worden gemaakt en een procedure worden opgestart om in eerste instantie in Nederland de bestuurdersaansprakelijkheid en de vordering tot voldoening van het tekort in het faillissement vast te doen stellen. Vervolgens zal het vervolg kunnen en moeten worden bepaald.

10.3 Indiening volgend verslag : zo spoedig mogelijk doch binnen 6 maanden.

Werkzaamheden : zie hiervoor.

Zutphen, 6 februari 2018



Curator
Mr A.A. Dooijeweerd

Bijlagen:

1. Tussentijds financieel
2. Urenspecificaties
3. Crediteurenlijsten

Hogeman Dooijeweerd
Advocaten

BIJLAGE 1

Financieel verslag per 07-02-2018

Naam	Valbar B.V.
Curator	mr. A.A. Doofjeweerd
Rechter-Commissaris	mr. A.M.P.T. Blokhuis
Insolventienummer	CJ0914928 F

Disclaimer:

Het openbaar verslag en het bijbehorende tussentijds financieel verslag zijn geen prospectus of jaarrekening. Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator/bewindvoerder niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers dat o.a. bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden, of --achteraf-- bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag geschatte perspectieven voor crediteuren. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

A. Baten	Incl. B.T.W.	B.T.W.
-----------------	--------------	--------

A.1 Vrij actief

1. Immateriële vaste activa				
- Goodwill	€	-	€	-
- Handelsnaam	€	-	€	-
- I.E. Rechten	€	-	€	-
Af: rechten van derden m.b.t. I.E. Rechten	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
		€		-
2. Materiële vaste activa				
a				
- Onroerende za(a)k(-en) [niet 58 lid 1 Fw]	€	-	€	-
Af: rechten van derden	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
		€		-
b				
- Inventaris, machinerieën	€	-	€	-
Af: rechten van derden	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
		€		-
c				
- Vervoermiddelen	€	-	€	-
Af: rechten van derden	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
		€		-
3. Financiële vaste activa				
a				
- Deelnemingen	€	-	€	-
Af: rechten van derden	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
		€		-
b				
- Intercompanyvorderingen	€	-	€	-
Af: rechten van derden	€	-	€	-
Af: Kosten	€	-	€	-
		€		-
4. Voorraden/OHW				
- Voorraden	€	-	€	-
- OHW	€	-	€	-
Af: rechten van derden	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
		€		-
5. Debiteuren				
- Boedeldebiteuren	€	-	€	-
- Pré-faillissement	€	-	€	-
Af: rechten van derden	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
		€		-
6. Liquide middelen				
- Kas	€	-		
- Bank	€	22.809,38		
		€	22.809,38	
7. Overige baten				
- Bankrente	€	259,99		
- Afdrachten van Inkomen aan boedel	€	-		
- Restituties	€	-		
- 29 lid 1 OB pre-faillissementsvorderingen	€	-		
- Boedelbijdrage(-n)	€	-		
	€	259,99		
Totaal vrij actief		€	23.069,37	€

A.2 Gebonden actief

8. (On)roerende goederen ex 58 lid 1 Fw				
- Opbrengst(en) ex 58 lid 1 Fw	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
Af: rechten van derden	€	-	€	-
Subtotaal	€	-	€	-
		€		-
9. Opbrengst retentierecht				
- Retentierecht 60 Fw	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
		€		-
10. Opbrengst 3:287 BW				
- Schadepenningen 3:287 BW	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
		€		-
11. Opbrengst 3:284 BW (>daateteking)				
- Opbrengst 3:284 BW	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
		€		-
12. Opbrengst onroerende zaak bij vordering waterschap				
- Onroerende za(a)k(-en) [bij Waterschap]	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
Af: rechten van derden	€	-	€	-
		€		-
13. Opbrengsten overige gebonden activa				
- Opbrengsten overige gebonden activa	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
Af: rechten van derden	€	-	€	-
		€		-
Totaal gebonden actief			€	-

A.3 57 lid 3 Fw - Actief

14. Bodemzaken				
- Inventaris, machinerieën [bodemzaken]	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
Af: rechten van derden	€	-	€	-
Subtotaal	€	-	€	-
Af: reeds gedane afdracht aan pandhouder	€	-	€	-
		€		-
Extracomplabele opbrengst bodemzaken				
- Inventaris, machinerieën [bodemzaken, opbrengst buiten boedel]	€	-	€	-
			Extracomplabel	
15. Opbrengst 138 Waterschapswet				
- Opgeslist voor waterschap ex 138 Waterschapswet	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
		€		-
16. Overige opbrengsten 57 lid 3 Fw				
- Overige 57 lid 3 opbrengsten	€	-	€	-
Af: kosten	€	-	€	-
		€		-
Totaal 57 lid 3 Fw-actief			€	-
Totaal actief			€	23.069,37
			€	-

B. Reeds betaalde algemene faillissementskosten		Incl. B.T.W.	B.T.W.
1. Super-preferent			
a. Salaris en verschotten curator	€	2.613,78-	€ -
b. Griffierecht deponering uitdelingslijst (reservering)	€	-	-
c. Overige super-preferente boedelverplichtingen	€	-	€ -
2. Preferent			
a. UWV, premies opzegtermijn (66-3 WW)	€	-	-
b. Overige hoog-preferente verplichtingen	€	-	-
c. UWV/Personeel, loonverplichtingen vanaf faillissement (3:288 sub e BW)	€	-	-
d. Personeel niet-genoten vakantiedagen (3:288 sub e BW)	€	-	-
e. Overige laag-preferente boedelverplichtingen	€	-	€ -
3. Concurrent			
a. UWV, pensioenpremies in overgenomen verplichtingen na faillissement	€	-	-
b. Huur	€	-	€ -
c. Taxatiekosten	€	-	€ -
d. Overige concurrente boedelverplichtingen	€	-	€ -
	€	2.813,78-	€ -

C. Thans nog beschikbaar	
Totaal A (incl. BTW)	€ 23.089,37
Totaal B (incl. BTW)	€ 2.813,78-
Reeds ontvangen boedel-BTW na aangifte (zie E.)	€ -
Op (tussentijdse) uitdelingslijst reeds gedane uitkering aan crediteuren	€ -
Saldo boedelrekening	€ 20.255,59

D. Nog te betalen algemene faillissementskosten	
1. Super-preferent	
a. Salaris en verschotten curator	€ - € -
b. Griffierecht deponering uitdelingslijst (reservering)	€ -
c. Overige super-preferente boedelverplichtingen	€ - € -
2. Preferent	
a. UWV, premies opzegtermijn (66-3 WW)	€ -
b. Overige hoog-preferente verplichtingen	€ -
c. UWV/Personeel, loonverplichtingen vanaf faillissement (3:288 sub e BW)	€ -
d. Personeel niet-genoten vakantiedagen (3:288 sub e BW)	€ -
e. Overige laag-preferente boedelverplichtingen	€ - € -
3. Concurrent	
a. UWV, pensioenpremies in overgenomen verplichtingen na faillissement	€ -
b. Huur	€ - € -
c. Taxatiekosten	€ - € -
d. Overige concurrente boedelverplichtingen	€ - € -
	€ - € -

E. Omzetbelasting	
Af te dragen omzetbelasting over activa	A € -
Terug te ontvangen omzetbelasting over betaalde kosten	-/- B € -
Terug te ontvangen omzetbelasting over nog te betalen kosten	-/- D € -
	€ -
Reeds ontvangen boedel-BTW na aangifte	€ -
Af te dragen omzetbelasting	€ -
	€ -
Af te dragen Rentekas-BTW	€ -

F. Berekening (voortopig) tekort	
1. Saldo Boedelrekening (C. incl. BTW)	€ 20.255,59
2. Nagekomen baten (rente)	€ -
3. Af te dragen omzetbelasting (E)	€ -
	€ 20.255,59
Nog te betalen algemene faillissementskosten (D)	€ -
Voorlopig voor uitdeling beschikbaar saldo	€ 20.255,59
Af: ingediende preferente vorderingen	€ -
Af: ingediende concurrente vorderingen	€ 399.667,43
Af: ingediende achtergestelde vorderingen	€ -
Voorlopig tekort	€ 379.411,84-

Waarschuwing: Rubriek F geeft een indicatie van het tekort. Deze voortopige berekening houdt geen rekening met eventuele restantvorderingen van separatisten en

Hogeman Dooijeweerd
Advocaten

BIJLAGE 2

TIJDREGISTRATIE PER TIJDSCHRIJFGROEP

Verslag nummer : 8
Verslag periode : 06-07-2017 t/m 06-02-2018
Curator : mr A.A. Dooijeweerd
Nummer faillissement : F. 14/928
Naam faillissement : Valbar / faillissement
Rechter-commissaris : mr. A.M.P.T. Blokhuis
Rechtbank : Gelderland

Tijdschrijfgroep	subtotaal	tijd in verslagperiode	nieuw totaal
1. Inventarisatie	5:42	0:00	5:42
2. Personeel	0:00	0:00	0:00
3. Activa	0:12	0:00	0:12
4. Debiteuren	0:00	0:00	0:00
5. Bank/zekerheden	0:18	0:00	0:18
6. Doorstart/Vrtz.	0:00	0:00	0:00
7. Rechtmatigheden	4:36	12:42	17:18
8. Crediteuren	0:00	0:00	0:00
9. Procedures	1:00	0:00	1:00
10. Overig	8:54	2:00	10:54
11. P.M.	0:00	0:00	0:00
TOTAAL	20:42	14:42	35:24

Specificatie verslaglegging RC

Dossier: 2016103 t/m 2016103 Medewerker: t/m ZZZZZZZZ Datum: 06-07-2017 t/m 06-02-2018

VRC codes: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11,

Uren codes: 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 300, 301, 302, 400, 500, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 800, 801, 802, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, E, EB, ZHT, ZZ%,

Curator : mr A.A. Dooijeweerd
Nummer faillissement : F. 14/928
Naam faillissement : Valbar / faillissement
Rechter-commissaris : mr. A.M.P.T. Blokhuis
Rechtbank : Gelderland

Datum	Med.	Omschrijving	Tijd
1		Inventarisatie	
		Totaal Inventarisatie	0:00
2		Personeel	
		Totaal Personeel	0:00
3		Activa	
		Totaal Activa	0:00
4		Debiteuren	
		Totaal Debiteuren	0:00
5		Bank/zekerheden	
		Totaal Bank/zekerheden	0:00
6		Doorstart/Vrtz.	
		Totaal Doorstart/Vrtz.	0:00

Specificatie verslaglegging RC

Dossier: 2016103 t/m 2016103 Medewerker: t/m ZZZZZZZZ Datum: 06-07-2017 t/m 06-02-2018

VRC codes: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11,

Uren codes: 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 300, 301, 302, 400, 500, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 800, 801, 802, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, E, EB, ZHT, ZZ%,

Curator : mr A.A. Dooijeweerd
 Nummer faillissement : F. 14/928
 Naam faillissement : Valbar / faillissement
 Rechter-commissaris : mr. A.M.P.T. Blokhuis
 Rechtbank : Gelderland

Datum	Med.	Omschrijving	Tijd
7		Rechtmatigheden	
06/02/2018	DO	correspondentie uit bestuur, RC, Feenstra ivm aanspr stelling	3:00
05/02/2018	DO	correspondentie uit mr feenstra ivm pva aanspr stelling	0:30
02/02/2018	DO	correspondentie uit mr Feenstra	0:12
Totaal 110			3:42
05/02/2018	DO	correspondentie Rechtbank uit ivm pva aanspr stelling en toestemming	0:30
Totaal 114			0:30
05/02/2018	DO	correspondentie faill uit bestuur en tevens silvermoon	1:00
02/02/2018	DO	correspondentie faill uit ivm aanspr stelling	0:18
Totaal 117			1:18
30/08/2017	DO	telefonisch overleg dhr Timmer van Dutch Global	0:12
Totaal 200			0:12
05/02/2018	DO	studie stukken ivm boekhouding, kolommenbalans, mutaties ABN, standpunten Dutch vs vd Sigtenhorst	1:30
05/02/2018	DO	studie stukken en verslaglegging nav geschiil dutch global, betalingen, onversch. betaling, aanspr stelling	1:00
02/02/2018	DO	studie stukken ivm 2:248 en betaling ten gunste van bestuur, eea ivm aanspr stelling	2:00
Totaal 400			4:30
05/02/2018	DO	studie literatuur/juris ivm aanspr stelling en grondslag	0:30
Totaal 500			0:30
05/02/2018	DO	verslaglegging nav studie stukken ivm boekhouding, kolommenbalans, mutaties ABN, standpunten Dutch vs vd Sigtenhorst	1:30
02/02/2018	DO	verslaglegging nav studie stukken bestuurdersaanspr, pva	0:30
Totaal 907			2:00
Totaal Rechtmatigheden			12:42
8		Crediteuren	
Totaal Crediteuren			0:00
9		Procedures	
Totaal Procedures			0:00

Specificatie verslaglegging RC

Dossier: 2016103 t/m 2016103 Medewerker: t/m ZZZZZZZZ Datum: 06-07-2017 t/m 06-02-2018

VRC codes: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11,

Uren codes: 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 300, 301, 302, 400, 500, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 800, 801, 802, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, E, EB, ZHT, ZZ%,

Curator : mr A.A. Dooijeweerd
 Nummer faillissement : F. 14/928
 Naam faillissement : Valbar / faillissement
 Rechter-commissaris : mr. A.M.P.T. Blokhuis
 Rechtbank : Gelderland

Datum	Med.	Omschrijving	Tijd
10	Overig		
06/02/2018	DO	correspondentie Rechtbank in ivm volgend verslag	0:06
Totaal 104			0:06
31/01/2018	DO	correspondentie Rechtbank uit	0:06
Totaal 114			0:06
06/11/2017	WA	overig SFV.	0:06
19/10/2017	WA	overig SFV.	0:06
28/07/2017	WA	overig SFV.	0:06
Totaal 900			0:18
06/02/2018	DO	verslaglegging openbaar mn punt 7.5	1:00
05/02/2018	DO	verslaglegging openbaar	0:30
Totaal 907			1:30
Totaal Overig			2:00
11	P.M.		
Totaal P.M.			0:00
Totaal faillissement			14:42

Hogeman Dooijeweerd
Advocaten

BIJLAGE 3

