

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

Insolventienummer: F.01/15/325
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000006984:F001
Datum uitspraak: 14-04-2015
Curator: mr. R.G. Roeffen
R-C: mr. C. Schollen

Algemeen

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid GEDDES & GILLMORE RETAIL B.V., hierna te noemen: "Geddes & Gillmore Retail", statutair gevestigd te Amsterdam en kantoorhoudende te (5221 EA) Engelen, aan de Meerheuvel 19, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Brabant onder nummer 57567174.

Activiteiten onderneming

De gefailleerde vennootschap hield zich bezig met detailhandel in kleding, accessoires en aanverwante modeartikelen, al dan niet middels de exploitatie van winkels, outlets, webwinkels of andersoortige afzetmogelijkheden.

Omzetgegevens

€ 2.919.531,- (2013)
€ 4.439.107,- (2014)
€ 905.893,- (2015 t/m 15 april)

Personeel gemiddeld aantal

35

Saldo einde verslagperiode

Boedelrekening NL83 RABO 0303018607
Verslag 3: € 30.296,93
Verslag 4: € 19.496,23

Verslag 5: € 19.523,68

Verslag 6: € 15.240,90

Verslag 7: € 826,79

Verslagperiode

1 april 2016 t/m 4 oktober 2016

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

5 oktober 2016 t/m 31 maart 2017

Verslag 6: 1 april 2017 t/m 28 september 2017

Verslag 7: 29 september 2017 t/m 2 april 2018

Bestede uren in verslagperiode

23,2 uren

59,9 uren

Verslag 6: 53,2 uren

Verslag 7: 41,6 uren

Bestede uren totaal

504 uren

563,9 uren

Verslag 6: 617,1 uren

Verslag 7: 632,0 uren

Toelichting

Dit verslag is mede gebaseerd op inlichtingen en informatie die de curator heeft verkregen/ontvangen van de bestuurders van de gefailleerde vennootschap. Die informatie is nog niet in volle omvang op juistheid en volledigheid getoetst.

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Verslag 1 t/m 3:

Geddes & Gillmore Retail is opgericht op 26 maart 2013. Sinds 1 januari 2014 is de heer M. van Maaren enige bestuurder van Geddes & Gillmore Retail. Tot 1 januari 2014 was Geddes & Gillmore B.V. enig bestuurder. Van begin af aan is Geddes & Gillmore B.V. enig aandeelhouder in het kapitaal van Geddes & Gillmore Retail.

Geddes & Gillmore B.V. is eveneens enig aandeelhouder in het kapitaal van Geddes & Gillmore Wholesale B.V. Bij vonnis van 14 april 2015 is Geddes & Gillmore Wholesale eveneens in staat van faillissement verklaard met benoeming van mr. R.G. Roeffen tot curator.

Bestuurder van Geddes & Gillmore B.V. is Dutch Fashion Group B.V. Enig aandeelhouder en bestuurder van Dutch Fashion Group B.V. is TDP Invest B.V. Enig aandeelhouder en bestuurder van TDP Invest B.V. is de heer M.A.F.W. de Prenter.

Er is geen raad van commissarissen.

1.2 Winst en verlies

a. omzet

2013 € 2.919.531,- (cf. jaarrekening)

2014 € 4.439.107,- (cf. kolommenbalans)

2015 € 905.893,- (cf. kolommenbalans)

b. winst en verlies

2013 -/- € 27.572,- (cf. jaarrekening)

2014 -/- € 595.362,- (cf. kolommenbalans)

2015 -/- € 371.383,- (cf. kolommenbalans)

1.3 Balanstotaal

2013 € 1.438.268,- (cf. jaarrekening)

2014 € 3.174.916,- (cf. kolommenbalans)

2015 € 3.909.456,- (cf. kolommenbalans)

1.4 Lopende procedures

Verslag 1 t/m 3:

Door een drietal verhuurders waren voor datum faillissement dagvaardingen uitgebracht. Het betrof afzonderlijke geschillen met de verhuurders van de locaties in Den Bosch, Lelystad en Wassenaar. Geen van deze dagvaardingen zijn uiteindelijk aangebracht.

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

1.5 Verzekeringen

Verslag 1 t/m 3:

Geddes & Gillmore Retail beschikte over een autoverzekering, een brandverzekering ten aanzien van inventaris en goederen en een aansprakelijkheidsverzekering. De premie ten aanzien van deze verzekeringen was per datum faillissement reeds achterstallig. Gelet op de voorlopige voortzetting van de activiteiten (uitverkoop vanuit de winkelfilialen) worden deze verzekeringen voor rekening van Rabobank (pandhouder) vooralsnog voortgezet.

Alle verzekeringen zijn inmiddels door de curator beëindigd.

1.6 Huur

Verslag 1 t/m 3:

Geddes & Gillmore Retail huurde een zevental winkelfilialen. Het gaat om de navolgende locaties:

- Filiaal Kerkstraat 3-5 te Den Bosch;
- Wilhelminastraat 8 te Breda;
- Zijlstraat 73-75 te Haarlem;
- Heuvelstraat 125 te Tilburg;
- Langstraat 39 te Wassenaar;
- Rosada 30 te Roosendaal;
- Koningstraat 13a te Arnhem.

Voorts huurde Geddes & Gillmore Retail een opslagruimte aan de Meerheuvel 19 te Engelen.

Ten aanzien van het winkelfiliaal in Haarlem is een bankgarantie verstrekt ter grootte van € 24.200,-. Ten aanzien van het winkelfiliaal in Roosendaal is een bankgarantie verstrekt ter grootte van € 47.460,44.

De curator heeft met machtiging van de rechter-commissaris alle lopende huurovereenkomsten opgezegd.

Alle ten tijde van de uitspraak van het faillissement lopende huurovereenkomsten zijn inmiddels al dan niet tussentijds geëindigd. Alle winkelfilialen, alsmede de opslagruimte aan de Meerheuvel 19 te Engelen die gehuurd werd door Geddes & Gillmore Wholesale, zijn opgeleverd.

1.7 Oorzaak faillissement

Verslag 1 t/m 3:

In 2013 zijn de vennootschappen failliet gegaan die zich tot dan toe bezighielden met de exploitatie van het kledingmerk Geddes & Gillmore. Geddes & Gillmore B.V. heeft de activa uit het faillissement van destijds gekocht. Rabobank heeft deze doorstart gefinancierd. Geddes & Gillmore B.V., Geddes & Gillmore Retail en Geddes & Gillmore Wholesale zouden gaan samenwerken met United Fashion Group om op die wijze schaalvoordelen te kunnen behalen. Deze samenwerking bracht niet hetgeen op voorhand werd verwacht onder meer veroorzaakt doordat geen sprake was van integratie van Geddes & Gillmore cs. in United Fashion Group. Uiteindelijk is United Fashion Group in 2014 in staat van faillissement verklaard. Rabobank heeft er vervolgens bij het bestuur aangedrongen een nieuwe investeerder aan te trekken. In dat kader zijn diverse partijen in beeld geweest. Uiteindelijk heeft dit echter niet tot het gewenste resultaat mogen leiden, als gevolg waarvan Rabobank op 8 april 2015 het krediet heeft opgezegd.

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

35

Het salaris van het personeel is voldaan tot en met februari 2015, aldus de bestuurder.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Onbekend

2.3 Datum ontslagaanzegging

16 april 2015 (na telefonisch verleende toestemming door de rechter-commissaris)

2.4 Werkzaamheden

Verslag 1 t/m 3:

- informatieverstrekking aan personeel;
- overleg met UWV;
- besprekingen, correspondentie en verdere werkzaamheden.

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Verslag 1 t/m 3:

Geddes & Gillmore Retail beschikt niet over onroerende zaken.

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

Verslag 1 t/m 3:

Geddes & Gillmore Retail beschikt over een volledige bedrijfsinventaris, welke op 6 maart 2015 in opdracht van de pandhouder Rabobank is getaxeerd door NTAB.

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

Verslag 1 t/m 3:

De inventaris van de winkelfilialen en de opslagruimte die gehuurd werd door Geddes & Gillmore Wholesale is (deels onderhands en deels middels een veiling) verkocht voor een bedrag van in totaal € 26.345,75 inclusief btw. Hierop dienen de verkoopkosten van NTAB van € 7.896,50 inclusief btw in mindering te worden gebracht. Voorts dient de opbrengst van de inventaris nog te worden verdeeld tussen de boedels van Geddes & Gillmore Retail en Geddes & Gillmore Wholesale. De inventaris afkomstig uit de winkelfilialen is eigendom van Geddes & Gillmore Retail, de inventaris in de opslagruimte is eigendom van Geddes & Gillmore Wholesale. Na verdeling van de opbrengst blijft er een bedrag van € 15.001,04 aan netto opbrengst over in het faillissement van Geddes & Gillmore Retail en € 4.167,01 in het faillissement van Geddes & Gillmore Wholesale.

Er is btw in rekening gebracht over de opbrengst van de inventaris. Aangezien het hier echter actief betreft waarop een pandrecht rust van de bank is de verleggingsregeling van toepassing. De afwikkeling van deze btw-problematiek dient nog plaats te vinden.

Verslag 6:

De btw over de opbrengst van de inventaris is in het financieel verslag verwerkt.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

Niet van toepassing. Zie hieronder bij "bodenvoorrecht fiscus".

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodenvoorrecht fiscus

Verslag 1 t/m 3:

De curator heeft vernomen dat de aangifte loonbelasting heeft plaatsgevonden tot en met februari 2015. De loonbelasting zou zijn afgedragen tot en met november 2014. De curator heeft vernomen dat de aangifte omzetbelasting heeft plaatsgevonden en is voldaan tot en met het vierde kwartaal van 2014.

De curator zal rekening houden met het bodenvoorrecht van de fiscus.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

Verslag 1 t/m 3:

- verdeling van de opbrengst van de inventaris tussen boedels Geddes & Gillmore Retail en Geddes & Gillmore Wholesale;
- afwikkeling met betrekking tot de in rekening gebrachte btw over de opbrengst van de inventaris.

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Verslag 1 t/m 3:

Geddes & Gillmore Retail en Geddes & Gillmore Wholesale beschikken over een voorraad dames-, heren- en kinderkleding en accessoires. Deze voorraad bevond zich ten tijde van de uitspraak van het faillissement in de diverse winkelfilialen en in het distributiecentrum te Engelen. Als gevolg van de sluiting van een aantal winkelfilialen begin 2015 is een deel van de winkelvoorraden verplaatst naar de overige filialen en het distributiecentrum.

Rabobank heeft zich op het standpunt gesteld dat zij pandhouder is ten aanzien van de gehele voorraad. Rabobank oefent haar pandrecht uit en momenteel vindt met toestemming van de voorzieningenrechter een onderhandse uitverkoop plaats vanuit de diverse winkelfilialen. De curator heeft nog in onderzoek of Rabobank een rechtsgeldig pandrecht heeft ten aanzien van de aanwezige voorraad.

De curator heeft het pandrecht van Rabobank ten aanzien van de aanwezige voorraad erkend.

In de periode van 14 april 2015 tot en met 28 mei 2015 heeft de bank een verkoopopbrengst van de voorraad gerealiseerd van € 747.895,06, waarvan € 129.799,97 btw. De boedel heeft van de bank een kostenvergoeding van € 125.000,00 (zie 5.5) ontvangen. Een deel daarvan is aangewend voor out of pocket kosten van € 21.477,79 waarvan € 3.718,14 btw. De curator heeft over deze periode een boedelbtw-aangifte gedaan van € 126.081,83. De Belastingdienst heeft die aangifte gevolgd en ter zake een aanslag opgelegd. De curator heeft bedongen dat de bank de boedel vrijwaart voor mogelijke aanspraken van de fiscus in verband met een eventuele btw-aanslag. De curator is voorts met de bank overeengekomen dat de bank in samenwerking/overleg met de boedel verweer mag voeren tegen de aanslag en dat de kosten daarvan voor rekening van de bank komen. De advocaat van de bank heeft inmiddels aangegeven dat er verweer zal worden gevoerd.

Verslag 6:

Inmiddels loopt hierover een gerechtelijke procedure (zie verder paragraaf 9).

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

Verslag 1 t/m 3:

Nader te bepalen. Zie onderdeel 6 van dit verslag.

In de periode van 14 april 2015 tot en met 28 mei 2015 heeft de bank een omzet inclusief btw gerealiseerd op verkoop voorraad van € 747.895,06, waarvan € 129.799,97 btw.

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

Verslag 1 t/m 3:

Met Rabobank is overeengekomen dat Rabobank een bedrag ad € 125.000,- voldoet aan de boedel in verband met de door de boedel verleende medewerking aan de onderhandse verkoop van de voorraad door Rabobank. De curator dient nog te bepalen welk gedeelte hiervan toekomt aan de boedel van Geddes & Gillmore Retail respectievelijk Geddes & Gillmore Wholesale.

De verdeling van de boedelbijdrage tussen de boedel van Geddes & Gillmore Retail en Geddes & Gillmore Wholesale dient nog plaats te vinden. Een deel van de door Rabobank betaalde boedelbijdrage ziet op door de boedel in verband met de uitverkoop te maken/gemaakte operationele kosten en de voldoening van dwangcrediteuren. Deze kosten worden momenteel in kaart gebracht. Nadat deze kosten in kaart zijn gebracht zal verdeling van de opbrengsten en toerekening van de kosten plaatsvinden tussen de boedel van Geddes & Gillmore Retail en Geddes & Gillmore Wholesale. De kosten zijn inmiddels in kaart gebracht en verdeeld over beide boedels. De bank had het bedrag van € 125.000,- overgemaakt naar de boedelrekening van Geddes & Gillmore Retail. Daarop strekken in eerste instantie in mindering de out of pocketkosten en het salaris van de curator over de periode tot en met 11 mei 2015. Het restant is dan € 72.791,39. Dit is vervolgens verdeeld over beide boedels. Op basis van de werkelijke kosten komt 88,91% van de kosten voor rekening van Geddes & Gillmore Retail en 11,09% voor rekening van Geddes & Gillmore Wholesale. Deze percentages zijn vervolgens ook toegepast op het restant. In dat geval komt aan Geddes & Gillmore Wholesale een bedrag van € 8.071,07 toe dat reeds is doorgestort naar de boedelrekening van Geddes & Gillmore Wholesale. Het bedrag dat overblijft komt de boedel van Geddes & Gillmore Retail.

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

- in kaart brengen gemaakte boedelkosten ter zake de verkoop van de voorraad door Rabobank;
- verdeling boedelbijdrage tussen de boedels van Geddes & Gillmore Retail en Geddes & Gillmore Wholesale.

3.15 Andere activa: Beschrijving

Verslag 1 t/m 3:

De handelsnaam, de goodwill en de IE-rechten zijn nog niet verkocht. Voorts is er nog enig kastegoed aangetroffen. Rabobank stelt zich op het standpunt dat zij een pandrecht heeft ten aanzien van de IE-rechten en het kastegoed. De curator heeft dit momenteel nog in onderzoek. De curator heeft voorts nog in onderzoek aan welke vennootschap de aanwezige IE-rechten toebehoren. Voornamelijk lijken de IE-rechten voornamelijk eigendom te zijn van Geddes & Gillmore B.V.

De curator heeft vastgesteld dat Geddes & Gillmore B.V., de aandeelhouder, rechthebbende is ten aanzien van diverse IE-rechten.

Het pandrecht van Rabobank op het kastegoed wordt door de curator betwist. De Rabobank beschikt over het kasgeld. Momenteel wordt in kaart gebracht wat de omvang is van de vordering van de boedel op Rabobank ter zake het per datum faillissement aanwezige kastegoed. De curator stelt zich op het standpunt dat het kastegoed toebehoort aan de boedel van Geddes & Gillmore Retail. De omvang van het kasgeld is inmiddels vastgesteld op € 3.326,45. De bank is verzocht om dit aan de boedelrekening over te maken.

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

Verslag 1 t/m 3:
Nader te bepalen.

Verslag 6: Het kasgeld is op 7 april 2016 aan de boedel overgemaakt.

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

Verslag 1 t/m 3:
In kaart brengen omvang van de vordering van de boedel ter zake het kastegoed.

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Verslag 1 t/m 3:
Uit de administratie blijkt dat Geddes & Gillmore Retail niet beschikt over debiteuren.
Rabobank stelt zich op het standpunt dat zij een pandrecht heeft op de debiteuren, voor zover aanwezig.

Verslag 5:
Omdat Geddes & Gillmore Retail de verkoop vanuit de winkels deed, zijn er geen debiteuren.

4.2 Opbrengst

Niet van toepassing.

4.3 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

4.4 Werkzaamheden

Geen.

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Verslag 1 t/m 3:
Rabobank heeft een vordering ter grootte van € 6.817.184,12 bij de curator ingediend.

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

5.3 Beschrijving zekerheden

Verslag 1 t/m 3:

Volgens Rabobank:

- verpanding van inventaris, voorraden, vorderingen op derden, kastegoeden, domeinnamen en IE-rechten;
- verpanding van (certificaten van) aandelen van Geddes & Gillmore B.V., Geddes & Gillmore Retail en Geddes & Gillmore Wholesale;
- hoofdelijke aansprakelijkheid van Geddes & Gillmore Wholesale en Geddes & Gillmore B.V.

5.4 Separatistenpositie

Verslag 1 t/m 3:

Rabobank oefent momenteel haar pandrecht uit ten aanzien van de aanwezige voorraad middels een onderhandse uitverkoop vanuit de diverse winkelfilialen. De curator heeft nog in onderzoek in hoeverre de door Rabobank geclaimde zekerheden rechtsgeldig zijn gevestigd.

De curator heeft inmiddels alle in onderdeel 5.3 van dit verslag genoemde zekerheden van Rabobank erkend, met uitzondering van het pandrecht ten aanzien van de kastegoeden. De vordering van de boedel ter zake dient nog te worden vastgesteld (zie 3.9).

Verslag 7:

De curator onderzoekt nog in hoeverre de bank in de periode voorafgaand aan het faillissement al dan niet te goeder trouw binnengekomen bedragen heeft verrekend.

5.5 Boedelbijdragen

Verslag 1 t/m 3:

De boedel ontvangt voor haar medewerking aan de onderhandse verkoop vanuit de diverse winkelfilialen een vergoeding ter grootte van €125.000,-. Deze vergoeding dient door de curator nog te worden verdeeld tussen de boedels van Geddes & Gillmore Retail en Geddes & Gillmore Wholesale.

In onderdeel 3.9 van dit verslag is reeds aangegeven dat verdeling van opbrengsten en toerekening van kosten tussen de boedels van Geddes & Gillmore Retail en Geddes & Gillmore Wholesale nog dient plaats te vinden. Deze verdeling en toerekening zullen plaatsvinden nadat in kaart is gebracht welke kosten de boedel heeft gemaakt in het kader van de uitverkoop door Rabobank. De verdeling heeft inmiddels plaatsgevonden. Zie 3.9.

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Verslag 1 t/m 3:

De bij de curator ingediende beroepen op eigendomsvoorbehoud worden momenteel beoordeeld en afgewikkeld.

De ingediende beroepen op eigendomsvoorbehoud zijn inmiddels grotendeels afgewikkeld. Met één leverancier heeft de curator een regeling getroffen ten aanzien van de van deze leverancier afkomstige en nog aanwezige voorraad. De betreffende voorraad is meegenomen in de uitverkoop. De opbrengst van deze voorraad wordt 50/50 verdeeld tussen de leverancier en de boedel. De financiële afwikkeling ter zake dient nog plaats te vinden. Inmiddels heeft de financiële afwikkeling plaatsgevonden.

5.7 Retentierechten

Niet van toepassing.

5.8 Reclamerechten

Niet van gebleken.

5.9 Werkzaamheden

Verslag 1 t/m 3:

- financiële afwikkeling eigendomsvoorbehoud;
- afwikkeling Rabobank diverse zaken.

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Verslag 1 t/m 3:

De dag voorafgaand aan de uitspraak van het faillissement waren de winkels reeds gesloten. Nadat overeenstemming met Rabobank is bereikt ten aanzien van de verkoop van de voorraad en een vergoeding voor de boedel zijn de winkels met toestemming van de rechter-commissaris op donderdag 23 april 2015 heropend. Momenteel vindt met toestemming van de voorzieningenrechter op verzoek van Rabobank een onderhandse uitverkoop plaats vanuit de winkelfilialen van de gefailleerde vennootschap. De boedel ontvangt voor haar medewerking een vergoeding van Rabobank.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

Verslag 1 t/m 3:

Volgt later. De curator heeft met Rabobank afgesproken dat de operationele kosten en de kosten met betrekking tot eventuele dwangcrediteuren tot een bedrag van in totaal maximaal € 24.000,- voor rekening van de boedel komen.

Momenteel worden de operationele kosten en de kosten met betrekking tot eventuele dwangcrediteuren in kaart gebracht. Zie ook onderdeel 3.9 van dit verslag.

De kosten zijn inmiddels in kaart gebracht en bedragen € 21.477,79 inclusief btw.

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

Verslag 1 t/m 3:

- in kaart brengen kosten uitverkoop;
- afwikkeling Rabobank diverse zaken.

6.4 Doorstart: Beschrijving

Verslag 1 t/m 3:

Bij de curator hebben zich een aantal geïnteresseerden voor een doorstart gemeld. De curator onderzoekt momenteel of een doorstart tot de mogelijkheden behoort.

Inmiddels is gebleken dat een doorstart niet tot de mogelijkheden behoort.

6.5 Doorstart: Verantwoording

Niet van toepassing.

6.6 Doorstart: Opbrengst

Niet van toepassing.

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

Afgewikkeld.

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Verslag 1 t/m 3:

De boekhouding maakt een verzorgde indruk. De curator zal nog wel onderzoeken of aan de boekhoudplicht is voldaan. Het onderzoek loopt nog.

7.2 Depot jaarrekeningen

2014: 13-03-2015 gedeponneerd

2013: 30-10-2014 gedeponneerd

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Niet van toepassing.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

Verslag 1 t/m 3: Moet nog onderzocht worden.

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

Verslag 6:

Uit het aandeelhoudersregister blijkt dat er aandelen zijn uitgegeven aan Geddes & Gillmore B.V. Het gaat om 100.000 aandelen met een nominale waarde van € 1,00. In september en oktober 2013 hebben er stortingen aandelenkapitaal plaatsgevonden. De bedragen zijn, anders dan bij Wholesale, niet terugbetaald aan Geddes & Gillmore B.V. Het lijkt er op dat de aandelen zijn volgestort.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Verslag 1 t/m 3: Moet nog onderzocht worden.

7.6 Paulianeus handelen

Verslag 1 t/m 3: Moet nog onderzocht worden.

De curator heeft een aantal verdachte transacties in onderzoek. De curator acht het in dit stadium niet opportuun daarover uitspraken te doen.

7.7 Werkzaamheden

Verslag 1 t/m 3:

- beoordelen administratie;
- beoordelen rechtmatigheid.

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Verslag 1 t/m 3:

Door verhuurders is tot en met verslag 2 een boedelvordering ingediend ter grootte van in totaal € 86.433,91.

Het UWV heeft de salarisverplichtingen van het personeel overgenomen, ter zake waarvan een boedelvordering van € 19.128,76 ex artikel 66 lid 3 WW, € 3.401,44 ex artikel 66 lid 2 WW en € 104.760,89 ex artikel 66 lid 1 WW door UWV is ingediend.

Verslag 4:

Het totaal van de door verhuurders en het UWV ingediende boedelvorderingen tot en met het vierde verslag bedraagt € 233.781,50.

Verslag 5:

UWV ex artikel 66 lid 3 BW: € 19.128,76

UWV ex artikel 3:288 sub e BW: € 106.697,52

UWV overgenomen pensioenpremies: € 6.916,33

Huur: € 106.490,41

Totaal: € 239.233,02

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Verslag 1 t/m 3:

De fiscus heeft een vordering ingediend ter grootte van € 53.309,-.

De loonbelasting zou zijn afgedragen tot en met november 2014. Dit is niet juist. Er is loonbelasting afgedragen tot en met oktober 2014. De omzetbelasting zou zijn afgedragen tot en met het vierde kwartaal van 2014. Dit lijkt juist te zijn omdat er over dat kwartaal geen vordering door de fiscus is ingediend. De curator heeft er voor zorggedragen dat er nog aangifte omzetbelasting over het eerste kwartaal 2015 is gedaan. Op basis daarvan is er nog een bedrag verschuldigd van € 26.465,00.

Verslag 4:

De fiscus heeft tot en met het vierde verslag een vordering ingediend ter grootte van in totaal € 200.975,00.

8.3 Pref. vord. van het UWV

Verslag 1 t/m 3:

UWV heeft een vordering ex artikel 66 lid 1 WW van € 78.176,41 en een vordering ex artikel 66 lid 3 WW van € 16.595,63 ingediend.

Verslag 4:

Het UWV heeft tot en met het vierde verslag een vordering ingediend ter grootte van in totaal € 95.313,00.

8.4 Andere pref. crediteuren

Verslag 1 t/m 3:

Eén werknemer heeft een vordering van € 178,77 ingediend ter zake van achterstallig (restant)salaris en reiskosten die niet zijn uitgekeerd door UWV.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Verslag 1 t/m 3:

Volgens administratie 65.

Tot en met verslag 2 hebben 49 concurrente crediteuren hun vordering ingediend bij de curator. Tot en met het 3e verslag hebben 52 concurrente crediteuren hun vordering ingediend bij de curator.

Verslag 4:

Tot en met het vierde verslag hebben 53 concurrente crediteuren hun vordering ingediend bij de curator.

Verslag 6:

Tot en met het zesde verslag hebben 54 concurrente crediteuren hun vordering ingediend bij de curator.

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Verslag 1 t/m 3:

Volgens administratie € 525.698,91 exclusief bankschuld en exclusief de schuld aan Geddes & Gillmore Wholesale die cf. de administratie circa € 880K bedraagt. Deze vordering van Geddes & Gillmore Wholesale is nog onderwerp van onderzoek.

Door concurrente crediteuren is tot en met verslag 2 in totaal een bedrag van € 7.022.931,31 aan vorderingen ingediend (inclusief bankschuld ad € 6.817.184,12).

Door concurrente crediteuren is tot en met verslag 3 in totaal een bedrag van € 7.032.006,52 aan vorderingen ingediend (inclusief bankschuld ad € 6.574.549,86).

Verslag 4:

Door concurrente crediteuren is tot en met verslag 4 in totaal een bedrag van € 7.819.132,73 aan vorderingen ingediend (inclusief bankschuld ad € 6.516.675,89). De omvang van de totale schuldenlast is toegenomen vanwege het noteren van de vordering van Geddes & Gillmore Wholesale B.V. ad € 880.357,80.

Verslag 6:

Door concurrente crediteuren is tot en met verslag 6 in totaal een bedrag van € 7.844.598,30 aan vorderingen ingediend (inclusief bankschuld ad € 6.516.675,89). Een vordering van Eon Benelux B.V. ter grootte van € 36.452,01 is geplaatst op de lijst van voorlopig betwiste concurrente schuldvorderingen. Volgens de curator heeft deze een vordering op de moedervenootschap.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog onbekend.

8.8 Werkzaamheden

Verslag 1 t/m 3:

De ingediende vorderingen zullen door de curator worden beoordeeld.

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

de ontvanger

9.2 Aard procedures

civiele en bestuursrecht

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

9.3 Stand procedures

Verslag 4:

In de periode van 14 april 2015 tot en met 28 mei 2015 heeft de bank een verkoopopbrengst van de voorraad gerealiseerd van € 747.895,06, waarvan € 129.799,97 btw. In die periode heeft de curator ook nog kosten gemaakt waarvan de btw fiscaal aftrekbaar is. De curator heeft over de voornoemde periode een boedelbtw-aangifte gedaan van € 126.081,83. De Belastingdienst heeft die aangifte gevolgd en ter zake een aanslag opgelegd.

In de regeling met de bank (zie 3.7) heeft de curator bedongen dat de bank de boedel vrijwaart voor mogelijke aansprakelijk van de fiscus in verband met een eventuele btw-aanslag. De curator is voorts met de bank overeengekomen dat de bank in samenwerking/overleg met de boedel verweer mag voeren tegen de aanslag en dat de kosten daarvan voor rekening van de bank komen. De bank heeft een advocaat ingeschakeld en deze heeft tegen die aanslag bezwaar gemaakt. Voorts heeft die advocaat een civiele procedure opgestart. In die civiele procedure wordt een verklaring voor recht gevorderd inhoudende dat de omzetbelasting die tijdens de onderhandse verkoop door de bank als pandhouder van de voorraden in de faillissementen van Geddes & Gillmore Retail en Geddes & Gillmore Wholesale aan de pandhouder is toegekomen, geen boedelschuld oplevert in deze faillissementen. Daarvoor is een dagvaarding uitgebracht. De ontvanger heeft vervolgens een conclusie van antwoord genomen. Daarna is een tussenvonnis gewezen waarin de rechtbank heeft bepaald dat er een comparitie van partijen zal worden gelast op 2 februari 2017.

Verslag 5:

Na de comparitie hebben partijen nog een akte en een antwoordakte genomen. De zaak staat nu voor vonnis op de rol van 10 mei 2017. Naar verwachting zal het vonnis prejudiciële vragen bevatten aan de Hoge Raad.

Verslag 6:

Op 5 juli 2017 heeft de rechtbank beslist om prejudiciële vragen aan de Hoge Raad te stellen. In de kern komen de vraag er op neer of de omzetbelastingsschuld die ontstaat doordat de pandhouder tot verkoop overgaat en zich mede verhaalt op de in de opbrengst begrepen omzetbelasting al dan niet als boedelschuld moet worden beschouwd. Partijen hebben schriftelijk bij de Hoge Raad geconcludeerd en de procureur-generaal dient nu een conclusie te nemen. Dat kan nog enkele maanden duren.

Verslag 7:

Anders dan de Procureur-Generaal concludeerde, heeft de Hoge Raad geoordeeld dat in gevallen waarin sprake is van verkoop en levering als gevolg van parate executie door de pandhouder er geen sprake is van een boedelschuld. In dit geval heeft de bank als pandhouder zich verhaald op de btw ter grootte van in totaal € 126.081,83. Dit bedrag valt derhalve niet in de boedel.

9.4 Werkzaamheden

n.v.t.

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Vooralsnog onduidelijk.

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

Nummer: 4

Datum: 06-04-2018

Verslag 5: De afwikkeling van het faillissement hangt nauw samen met de civiele en bestuursrechtelijke procedure die tegen de Ontvanger loopt.

Verslag 7: De curator zal dit faillissement tegelijkertijd afwikkelen met het faillissement van Geddes & Gillmore Wholesale B.V. (F.01/15/329).

10.2 Plan van aanpak

Verslag 1 t/m 3:

- onderzoek rechtmatigheid;
- crediteurenadministratie (afgerond);
- afwikkeling resterende eigendomsvoorbehouden (afgerond);
- onderzoek oorzaak faillissement;
- financiële afwikkeling Rabobank;
- bezwaarschriftprocedure/civiele procedure tegen fiscale aanslag btw over boedelperiode;

Verslag 7:

- ***onderzoek rechtmatigheid***
- ***onderzoek oorzaak faillissement (afgerond)***
- ***financiële afwikkeling Rabobank***
- ***bezwaarschriftprocedure/civiele procedure tegen fiscale aanslag btw over boedelperiode (afgerond)***

10.3 Indiening volgend verslag

April 2017

Oktober 2017

April 2018

6 oktober 2018

10.4 Werkzaamheden

Verslag 1 t/m 3:

Opstellen verslag en bijkomende werkzaamheden (zie plan van aanpak).