

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

Betreft

Verslagnummer	21
Datum verslag	14-12-2022
Insolventienummer	F.01/12/57
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000057520:F004
Datum uitspraak	17-01-2012

R-C	mr. C.A.M. de Bruijn
Curator	mr J.E. Stadig

Algemene gegevens

Naam onderneming

The Line Fashion B.V.	12-12-2018
	 12

Gegevens onderneming

Activiteiten onderneming

The Line Fashion B.V.: import-, export-, productie- en groothandel van textielproducten e.a., het ontwerpen van mode collecties, het verlenen van adviezen ter zake en het voeren van agenturen.	12-12-2018
	 12

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2011	€ 24.207.371,00		

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

Boedelsaldo

€ 31.900,48	05-11-2019  14
€ 31.937,23	06-05-2020  15
€ 8.428,71	04-05-2021  17
€ 315.947,13	21-10-2021  18
€ 249.112,18	24-03-2022  19
€ 210.407,30	23-09-2022  20

Verslagperiode

van	12-12-2018  12
20-6-2018	
t/m	
10-12-2018	
van	29-05-2019  13
11-12-2018	
t/m	
27-5-2019	
van	05-11-2019  14
28-5-2019	
t/m	
24-10-2019	
van	06-05-2020  15
25-10-2019	
t/m	
5-5-2020	
van	05-11-2020  16
6-5-2020	
t/m	

3-11-2020

van

4-11-2020

t/m

22-4-2021

van

23-4-2021

t/m

20-10-2021

van

21-10-2021

t/m

22-3-2022

van

23-3-2022

t/m

22-9-2022

van

23-9-2022

t/m

13-12-2022

04-05-2021

 17

21-10-2021

 18

24-03-2022

 19

23-09-2022

 20

14-12-2022

 **21**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
12	1 uur 42 min
13	4 uur 42 min
14	17 uur 24 min
15	15 uur 30 min
16	3 uur 54 min
17	3 uur 48 min
18	41 uur 30 min
19	12 uur 6 min
20	10 uur 30 min
21	0 uur 36 min
totaal	111 uur 42 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

1.2 Lopende procedures

1.3 Verzekeringen

1.4 Huur

1.5 Oorzaak faillissement

Vorige verslagen:

De directe aanleiding voor het faillissement is gelegen in het feit dat de Rabobank eind december 2011 / begin januari 2012 vaststelde dat de directie van de vennootschappen haar pandlijsten had gepresenteerd waarop vorderingen stonden weergegeven die niet correspondeerden met de in werkelijkheid te incasseren bedragen. De directie gaf aan vanaf zeker moment ook toekomstige leveringen / nog te factureren bedragen op de pandlijsten te hebben vermeld. Dit heeft geleid tot materiële verschillen tussen de werkelijke debiteurenstanden en de aan de bank gepresenteerde pandlijsten. De betreffende verschillen werden door de directie in het overleg met de bank erkend. Dientengevolge ontstond een vertrouwensbreuk en zag de bank zich genoodzaakt met onmiddellijke ingang het krediet aan de vennootschappen op te zeggen. Deze kredietopzegging vormde de directe aanleiding voor de directie om surséance van betaling van Gerlon International B.V. aan te

12-12-2018

 12

vragen. De surséance van betaling is kort nadien gevolgd door eigen aangiftes van faillissementen van de werkmaatschappijen en intrekking van de surséance van betaling van Gerlon International B.V.

De materiële oorzaak van de faillissementen is gelegen in ernstige financiële moeilijkheden die in de afgelopen drie jaar in toenemende mate zijn ontstaan. De curator moet deze nog nader analyseren. Problematisch daarbij is dat de laatste vastgestelde jaarrekening de jaarrekening over 2009 betreft. Problematisch is bovendien dat de administraties van de verschillende werkmaatschappijen niet goed gescheiden gevoerd lijken te zijn. De curator zal op een en ander in verdere verslaggeving terugkomen.

In de verslagperiode zijn gesprekken gevoerd met de bestuurders. Van de heer E. Nagtzaam werd een beleidsverantwoording ontvangen. Voorts werd de administratie van deelneming Kapadokya in Turkije ontvangen. Op dit moment worden de ontvangen stukken nader beoordeeld. De curator heeft hierover nauw overleg met betrokken banken en de Belastingdienst. Het onderzoek zal mogelijk nog worden uitgebreid met een accountantsonderzoek.

De curator heeft in de verslagperiode een uitgebreid onderzoek ingesteld naar het tijdens het (korte) bestaan van de vennootschap gevoerde beleid. De curator heeft zijn bevindingen neergelegd in een concept-rapport van bevindingen. In het kader van toepassing van hoor en wederhoor is dit concept-rapport inmiddels voor commentaar aan bestuurders toegezonden.

In de verslagperiode hebben drie van de vier bestuurders commentaar op het concept-rapport geleverd. De vierde bestuurder (de heer Adigüzel) heeft commentaar aangekondigd, maar niet ingezonden.

De bestuurders die gereageerd hebben betwisten onder meer dat sprake zou zijn van een ondeugdelijke boekhouding. De curator heeft bestuurders in de gelegenheid gesteld op dit punt nog een nader onafhankelijk onderzoek uit te laten voeren. Dat onderzoek zou uitgevoerd moeten worden in opdracht van de curator, maar voor rekening van de vier bestuurders, welke bestuurders dan ook het recht krijgen betrokken te worden bij de vraagstelling en uitvoering van het onderzoek. De curator wacht nog op de reactie van betrokken bestuurders, uiterlijk in de maand november 2013 te ontvangen.

Nadat het definitieve rapport van bevindingen kan worden vastgesteld zal de curator zich beraden op de daaruit te trekken conclusie.

In de verslagperiode hebben drie bestuurders inmiddels gereageerd op de uitnodiging tot contra-expertise, respectievelijk op 27 november 2013, 29 november 2013 en 14 januari 2014. De heer Adigüzel heeft in het geheel niet gereageerd.

De op de rapportage van de Belastingdienst door bestuurders gegeven reacties hebben de Belastingdienst aanleiding gegeven tot aanpassing van de rapportage. De Belastingdienst heeft een eindrapport aan de curator uitgebracht op 19 mei 2014. De curator heeft dat eindrapport vervolgens wederom aan bestuurders toegestuurd met verzoek daarop commentaar te leveren. De curator heeft inmiddels commentaar van de heren Bisschops en Nagtzaam ontvangen. De curator zal – rekening houdend met het eindrapport van de Belastingdienst en de daarop ontvangen commentaren – in de komende verslagperiode zijn eindrapport van bevindingen opmaken en zich in overleg met de rechter-commissaris beraden op de daaruit te trekken conclusies.

De curator heeft in de verslagperiode zijn Rapport van bevindingen over het door bestuurders gevoerde beleid afgerond en in definitieve vorm aan bestuurders ter hand gesteld.

De curator beraadt zich op dit moment op de uit het Rapport te trekken conclusies. Hij pleegt daarover nauw overleg met de Belastingdienst en de rechter-commissaris. De curator zal in de komende verslagperiode definitieve conclusies trekken.

De curator heeft in de verslagperiode overleg gepleegd met de rechter-commissaris in het faillissement. De curator is van oordeel dat er aanleiding bestaat de rol van de bestuurders in de periode voorafgaand aan het faillissement aan het oordeel van de rechter voor te leggen. Bestuurders zijn daartoe gedagvaard bij exploit van 16 juni 2015. Omdat één van de bestuurders in Turkije woonachtig is moet met een langere termijn dan gebruikelijk worden opgeroepen, de dagvaarding zal worden geïntroduceerd ter rolle van de rechtbank 's-Hertogenbosch d.d. 7 oktober 2015.

Inmiddels werd tegen de in Turkije woonachtige bestuurder (de heer Adigüzel) verstek verleend. Ter rolle van 15 juni 2016 werd namens bestuurders Nagtzaam en Dreesmann voor antwoord geconcludeerd. Namens bestuurder Bisschops werd een incident tot vrijwaring geopend. De procedure staat thans voor uitspraak in het betreffende incident.

Inmiddels is namens alle bestuurders (behoudens Adigüzel tegen wie verstek werd verleend) een conclusie van antwoord ingediend. De rechtbank heeft de zaak daarop aangehouden voor het wijzen van een comparitievonniss. Dat vonnis werd tot op heden nog niet ontvangen. Te verwachten valt dat in de komende verslagperiode een comparitie van partijen zal plaatsvinden.

In de onderhavige procedure zijn inmiddels alle conclusies gewisseld, zij het dat namens partij Nagtzaam incidenteel opheffing van een ten laste van hem gelegd beslag is gevraagd in verband met door hem gewenste dekking van zijn kosten van rechtsbijstand. De procedure staat ter rolle van 10 januari 2018 voor datumbepaling van pleidooi in de hoofdzaak, alsmede voor akte in het incident aan de zijde van partij Nagtzaam.

De uitspraak in het incident in bovenstaande procedure werd inmiddels meerdere malen aangehouden, thans tot 4 juli 2018. De Rechtbank Rotterdam heeft de datumbepaling van het pleidooi in de hoofdzaak aangehouden tot een datum gelegen nadat vonnis in het incident zal zijn gewezen.

Verslag 13 (11-12-2018):

Inmiddels heeft de rechtbank de namens partij Nagtzaam ingestelde incidentele vordering afgewezen. De rechtbank is inmiddels doende een datum te bepalen voor pleidooi.

Verslag 14:

De rechtbank Rotterdam heeft inmiddels nieuwe verhinderdata opgevraagd voor een pleidooi en ik op basis daarvan nog steeds doende een datum voor het pleidooi te bepalen. De laatste opgave van verhinderdata dateert van 16 april 2019. De rechtbank zal opnieuw worden gerappelleerd.

29-05-2019

 13

De rechtbank Rotterdam heeft het pleidooi inmiddels vastgesteld op donderdag 5 december 2019.

05-11-2019

 14

De procedure staat inmiddels voor uitspraak op 13 mei 2020.

06-05-2020

 15

De rechtbank Rotterdam heeft inmiddels einduitspraak gedaan bij vonnis van 26 augustus 2020. Drie van de vier aangesproken bestuurders werden door de rechtbank aansprakelijk gehouden voor het faillissementstekort. Voor de

05-11-2020

 16

vierde bestuurder ziet de rechtbank disculpatiegronden. Lopende de beroepstermijn vindt op dit moment nog overleg met twee van de vier bestuurders plaats.

De erven van één van de vier bestuurders hebben inmiddels beroep ingesteld tegen het vonnis van de rechtbank Rotterdam d.d. 26 augustus 2020, en het betreffende beroep inmiddels ook aanhangig gemaakt bij het Gerechtshof in Den Haag.

04-05-2021

 17

Twee van de vier bestuurders hebben in het vonnis van de rechtbank Rotterdam berust.

Met de door de rechtbank vrijgesproken bestuurder zijn afsluitende afspraken gemaakt.

Inmiddels treedt voor de erven Bisschops een nieuwe advocaat op. In de komende verslagperiode zal daarmee overleg plaatsvinden c.q. zal de procedure bij het Gerechtshof in Den Haag worden voortgezet.

In de verslagperiode is ook met de erven Bisschops overeenstemming bereikt over een eindregeling. De betreffende regeling werd inmiddels geëffectueerd en het uit dien hoofde verschuldigde op de boedelrekening van Gerlon International B.V. ontvangen. De van bestuurders ontvangen bedragen worden over de diverse vennootschappen verdeeld overeenkomstig c.q. naar rato van de jaaromzetten in de verschillende vennootschappen. De uitwerking daarvan is verwerkt in het tussentijds financieel verslag per 19 oktober 2021.

21-10-2021

 18

De curator is in de verslagperiode in overleg getreden met een bestuurder met wie nog geen eindregeling werd getroffen, terwijl voor de vierde bestuurder nog onderzoek naar verhaalsmogelijkheden plaatsvindt.

24-03-2022

 19

In de verslagperiode is het overleg met de in het vorige verslag bedoelde bestuurder afgerond. Na overleg met Belastingdienst en UWV kon een langlopende regeling worden getroffen, waarvoor machtiging van de rechter-commissaris werd ontvangen. De betreffende vaststellingsovereenkomst werd ondertekend. Op nauwgezette nakoming van de regeling zal worden toegezien.

23-09-2022

 20

Tenslotte wordt nog onderzoek gedaan naar verhaalsmogelijkheden bij de vierde bestuurder, die door de rechtbank in Rotterdam werd veroordeeld.

In de verslagperiode is de vaststellingsovereenkomst met de bestuurder waarmee deze werd getroffen, ondertekend. Op dit moment vindt overleg plaats om deze - conform de gesloten VSO - neer te leggen in een notariële akte.

14-12-2022

 **21**

Voorts vindt nog onderzoek plaats naar de verhaalsmogelijkheden bij de vierde bestuurder die door de rechtbank in Rotterdam werd veroordeeld.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Vorige verslagen: Zoals hiervoor in hoofdstuk 1.6 van dit verslag weergegeven bevat de administratie facturen aan debiteuren die niet reëel zijn. Op dit moment wordt door de curator met een team van bankmedewerkers getracht een juist en volledig beeld van de werkelijk bestaande debiteurensaldi per werkmaatschappij te verkrijgen. Een en ander loopt parallel met inning van de betreffende debiteuren. De inning is in de verslagperiode in overleg met Lage Landen voortgezet. Die inning is inmiddels vrijwel volledig afgerond. De curator heeft een afspraak voor afrondend overleg met de Lage Landen op donderdag 7 november 2013. De Lage Landen heeft in de verslagperiode inmiddels rekening en verantwoording afgelegd over haar incasso-activiteiten. De curator pleegt nog overleg over de inning van één vordering ten bedrage van circa € 187.000,--. De Lage Landen geeft er de voorkeur aan terzake de incasso jegens die debiteur samen met de boedel op te trekken. De curator heeft hiertoe machtiging aan de rechter-commissaris in dit faillissement verzocht met een door De Lage Landen inmiddels aangepast voorstel voor een boedelbijdrage. De betreffende debiteur (Beekman Group International B.V.) is inmiddels gedagvaard tegen de zitting van de rechtbank te Utrecht van 22 april 2015. De betreffende procedure staat thans voor conclusie van antwoord aan de zijde van Beekman Group International op de zitting van 1 juli 2015. De rechtbank Midden-Nederland heeft in de betreffende procedure inmiddels een comparitie van partijen gelast. Zij heeft daarvoor echter (nog steeds) geen zittingsdatum bepaald. De curator is thans derhalve in afwachting van de vaststelling van de betreffende comparitiedatum. Inmiddels heeft de comparitie van partijen plaatsgevonden op 2 november 2016. De zaak staat thans voor vonnis op 25 januari 2017. Bij eindvonnis van de Rechtbank Midden-Nederland d.d. 26 april 2017 werd de wederpartij veroordeeld tot betaling van € 108.965,72, te vermeerderen met rente en kosten. De wederpartij heeft tegen dat vonnis hoger beroep ingesteld. In deze procedure hebben partijen inmiddels de memorie van grieven respectievelijk de memorie van antwoord ingediend. De zaak is daarop door het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden aangehouden tot 4 december 2018 voor "beslissing Hof voortgang". Verslag 13 (11-12-2018): In deze procedure hebben partijen inmiddels de memorie van grieven respectievelijk de memorie van antwoord ingediend. De zaak is daarop door het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden aangehouden tot 26 februari 2019 voor "beslissing Hof voortgang".

Verslag 14: Onderhavige procedure staat inmiddels voor arrest bij het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden ter rolle van 30 juli 2019.

Verslag 15:

Het gerechtshof heeft de door de rechtbank Midden-Nederland gewezen vonnissen van 18 januari 2017 en 26 april 2017 bekrachtigd bij arrest van 30 juli 2019. Naar aanleiding daarvan heeft de curator Beekman Group International B.V. verzocht tot betaling van het verschuldigde bedrag ad (per 3 september 2019) € 239.961,47 over te gaan. Evenwel is betaling tot op heden uitgebleven. Gelet op het voorgaande is de curator zich thans aan het beraden op het nemen van nadere rechtsmaatregelen. De curator pleegt hierover op korte termijn overleg met de rechter-commissaris.

Inmiddels werd machtiging verkregen voor het nemen van nadere rechtsmaatregelen. Deze zullen in de komende verslagperiode gestart worden.

In de afgelopen verslagperiode werd bedoelde dagvaarding inmiddels aan bestuurders uitgereikt. Gedagvaard is tegen de zitting van de rechtbank Midden-Nederland d.d. 18 november 2020.

In de verslagperiode hebben gedaagden een conclusie van antwoord

05-11-2019

 14

06-05-2020

 15

05-11-2020

 16

04-05-2021

ingediend. De rechtbank is thans doende een datum voor een mondelinge behandeling vast te stellen.

 17

In de verslagperiode werd ten tijde van de mondelinge behandeling ten overstaan van de rechtbank in Utrecht een eindregeling met deze debiteuren getroffen. Dientengevolge werd tot op heden door de boedel € 120.000,00 ontvangen. In de komende verslagperiode zijn nog een aantal termijnen tegemoet te zien. De getroffen regeling loopt nog t/m januari 2022.

21-10-2021
 18

De te ontvangen bedragen dienen nog te worden afgerekend met de Rabobank. Afgesproken is dat de netto-opbrengst na aftrek van kosten tussen bank en boedel wordt verdeeld overeenkomstig tussen hen overeengekomen delen.

De overeengekomen termijnen werden in de verslagperiode integraal ontvangen en vervolgens tussen boedel en Rabobank afgerekend. Voor de details kan worden verwezen naar het bijgevoegde financieel verslag per 22 maart 2022.

24-03-2022
 19

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

5.2 Leasecontracten

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

7.2 Depot jaarrekeningen

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.6 Paulianeus handelen

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 398.602,14

21-10-2021

 18

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 580.513,00

05-11-2019

 14

€ 592.413,00

04-05-2021

 17

8.3 Pref. vord. UWV

€ 128.922,49

05-11-2019

 14

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 454,00

05-11-2019

 14

8.5 Aantal concurrente crediteuren

145

05-11-2019

 14

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 6.355.128,38

05-11-2019

 14

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verslag 14:

- a. afronding procedure gevoerd beleid;
- b. in overleg met Lage Landen invorderingsprocedure debiteur Dyanne Beekman;
- c. verificatie crediteuren;
- d. reguliere faillissementsafwikkeling.

29-05-2019

 13

- a. afronding procedure gevoerd beleid;
- b. afronding procedure tegen o.a. bestuurder Dyanne Beekman;
- c. verificatie crediteuren;
- d. reguliere faillissementsafwikkeling.

05-11-2020

 16

- a. afronden betalingsregeling bestuurder Dyanne Beekman;
- b. verificatie crediteuren;
- c. reguliere faillissementsafwikkeling.

21-10-2021

 18

- A. verificatie crediteuren;
- B. reguliere faillissementsafwikkeling.

24-03-2022

 19

- A. verificatie crediteuren;
- B. reguliere faillissementsafwikkeling.

23-09-2022

 20

- a. afronding executie vonnis rechtbank Rotterdam jegens bestuurders met wie nog geen regeling werd getroffen;
- b. verificatie crediteuren;
- c. reguliere faillissementsafwikkeling.

14-12-2022

 **21**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Deze valt nog niet aan te geven.

29-05-2019

 13

Voor de huidige situatie wordt verwezen naar het ten deze bijgevoegde financieel verslag per 6 april 2021.

04-05-2021

 17

Deze valt thans nog niet aan te geven. Voor de huidige situatie wordt verwezen naar het financieel verslag per 19 oktober 2021.

21-10-2021

 18

Deze valt thans nog niet aan te geven, nu curator nog doende is met de executie van het vonnis dat gewezen is tegen de voor het faillissementstekort aansprakelijke bestuurders. Voor de huidige situatie wordt verwezen naar het financieel verslag per 22 maart 2022.

24-03-2022

 19

Deze valt thans nog niet aan te geven. Voor de huidige situatie wordt verwezen naar het bijgevoegde financieel verslag per 31 augustus 2022.

23-09-2022

 20

Deze valt thans nog niet aan te geven. Voor de huidige situatie wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

14-12-2022

 **21**

10.3 Indiening volgend verslag

14-3-2023

14-12-2022

 **21**

10.4 Werkzaamheden overig

In de onderhavige faillissementen loopt een procedure tegen de bestuurders. Ten deze wordt verwezen naar de verslagen in het faillissement van Gerlon International.

12-12-2018

 12

Voor het overige wordt verwezen naar de eerder ingediende openbare verslagen.

De nummering kan niet worden aangepast. Dit is voortgangsverslag 13.

De nummering kan niet worden aangepast. Dit is voortgangsverslag 15.

05-11-2019

 14

De nummering kan inmiddels worden aangepast, dit is verslag 21.

14-12-2022

 **21**

Bijlagen

Bijlagen