

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	29-03-2022
Insolventienummer	F.05/21/61
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000182337:F001
Datum uitspraak	09-03-2021

R-C	mr. S. Boot
Curator	mr V.F.M. Jongerius

Algemene gegevens

Naam onderneming

Dakota Holding B.V.

07-04-2021



1

Gegevens onderneming

Het Ambacht 46b
6931 EZ Westervoort

07-04-2021



1

KvK: 09082429

Activiteiten onderneming

- handel in en reparatie van personenauto's;
- verkoop wijn.

07-04-2021



1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021	€ 9.055,00	€ -38.120,00	€ 717.906,00
2019	€ 889.180,00	€ -215.636,00	€ 694.189,00
2020	€ 98.616,00	€ -185.594,00	€ 706.017,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

3

07-04-2021

 1

Boedelsaldo

€ 724,00

07-04-2021

 1

€ 34.434,44

06-07-2021

 2

€ 68.714,52

01-10-2021

 3

€ 67.060,02

29-12-2021

 4

€ 67.060,02

29-03-2022

 5

Verslagperiode

van

9-3-2021

07-04-2021

 1

t/m

6-4-2021

van

7-4-2021

06-07-2021

 2

t/m

5-7-2021

van

6-7-2021

01-10-2021

 3

t/m

3-10-2021

van

4-10-2021

29-12-2021

 4

t/m

28-12-2021

van

29-12-2021

29-03-2022

 5

t/m

28-3-2022

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	38 uur 48 min
2	34 uur 42 min
3	17 uur 12 min
4	14 uur 48 min
5	21 uur 18 min
totaal	126 uur 48 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van Dakota Holding B.V. is de heer P.V.J. Koot.

07-04-2021

 1

1.2 Lopende procedures

Dakota Holding B.V. heeft bezwaar gemaakt en daaropvolgend een beroepschrift ingediend tegen uitnodiging tot betaling (UTB) door de Douane in verband met invoer van nieuwe/gebruikte auto's. Deze procedure is in behandeling bij de Rechtbank Haarlem. Dakota Holding B.V. stelt dat geen invoerrechten zijn verschuldigd, omdat de ingevoerde auto's verzamelobjecten waren. Dit geschil loopt al sinds 2013.

07-04-2021



1

In overleg met de rechter-commissaris heeft de curator nader advies gevraagd over de stelling van Dakota Holding B.V. omtrent de afdracht van invoerrechten dan wel btw met betrekking tot het importeren van auto's voor een Argentijnse onderneming, waarvoor Dakota Holding B.V. als douane-expediteur optrad en welke aangifte en afdrachten door Dakota Holding B.V. en Red Willow Racing B.V. werden afgewikkeld.

06-07-2021



2

De btw is afgedragen en de stelling van de bestuurder is dat alleen btw behoeft te worden afgedragen als er geen invoerrechten verschuldigd zijn, dan wel als er invoerrechten dienen te worden afgedragen er geen btw verschuldigd is.

Omdat de Douane/Belastingdienst een ander standpunt handhaaft en stelt dat zowel invoerrechten als btw verschuldigd is, is het voor de curator van belang om duidelijkheid te verkrijgen voorafgaand aan de beslissing of de procedure wordt overgenomen.

Inmiddels is het advies uitgebracht en zal de curator aan de hand van dit advies nader overleg voeren met de bestuurder, met name over de feitelijke gang van zaken in en rond 2013.

01-10-2021



3

Na toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator de procedure overgenomen. De procedure wordt vervolgd met een mondelinge behandeling in januari 2022 bij de rechtbank Noord-Holland, locatie Haarlem.

29-12-2021



4

De mondelinge behandeling heeft plaatsgevonden en de uitspraak zal naar verwachting in mei 2022 worden gegeven.

29-03-2022



5

1.3 Verzekeringen

Alle verzekeringen zijn beëindigd, behoudens de verzekering(en) met betrekking tot de onroerende zaken. De curator heeft de hypotheekhouder verzocht de verzekeringspremies over te nemen.

07-04-2021



1

1.4 Huur

Niet van toepassing.

07-04-2021



1

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens de bestuurder is een conflict met de douane/OM over betaling van invoerrechten in 2013 de aanleiding voor het faillissement. Dakota Holding B.V. heeft vanaf 2013 procedures gevoerd over dit conflict. De daarbij behorende juridische kosten zijn aanzienlijk geweest, terwijl de bedrijfsresultaten achterbleven. Uiteindelijk is door Wiggers Faber N.V. en Fiscale Financiële Advocatuur Velp B.V. het faillissement aangevraagd wegens onbetaald gelaten declaraties.

07-04-2021



Deze declaraties worden betwist door de bestuurder, zie ook paragraaf 1.2 van dit verslag.

06-07-2021



Zie ook paragraaf 5.3 van dit verslag.

29-03-2022



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

3

07-04-2021



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

3

07-04-2021



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
16-3-2021	3	
totaal	3	

2.4 Werkzaamheden personeel

Gelet op de coronacrisis zal de intake voor de loongarantieregeling op afstand plaatsvinden. Het UWV heeft de personeelsleden benaderd en de formulieren zijn ingevuld. Het UWV zal naar alle waarschijnlijkheid over enige maanden haar vordering bij de curator indienen.

07-04-2021



Inmiddels heeft het UWV haar vorderingen (boedel, preferente en concurrent) bij de curator ingediend. De curator verwijst naar het financieel verslag.

01-10-2021



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Het Ambacht 46b en 46c	€ 275.000,00		€ 2.500,00
totaal	€ 275.000,00		€ 2.500,00

Toelichting onroerende zaken

- Loods met ondergrond en erf aan Het Ambacht 44 te 6931 EZ Westervoort;
- Bedrijfspannend met erfgrond aan Het Ambacht 46, 46a, 46b en 46c te 6931 EZ Westervoort;
- Bedrijfsruimte met kantoor, opslagruimte, ondergrond en buitenterrein aan Het Ambacht 48 te 6931 EZ Westervoort.

07-04-2021



1

Voorafgaand aan het faillissement heeft curanda aan een makelaar opdracht verstrekt tot verkoop van de bedrijfspanden. De curator heeft contact gehad met de makelaar en met de hypotheekhouder. Naar alle waarschijnlijkheid zal de hypotheekschuld hoger zijn dan de waarde van de bedrijfspanden. De curator heeft met de hypotheekhouder afgesproken om de verkoopactiviteiten (onderhands) voort te zetten en zal de bemiddelingsovereenkomst met de makelaar gestand doen. Voorafgaand aan het faillissement zijn de panden aan Het Ambacht 44, 46 en 46a te Westervoort verkocht en geleverd.

06-07-2021



2

Na toestemming van de rechter-commissaris en de hypotheekhouder zijn de bedrijfsunits aan Het Ambacht 46b en 46c verkocht en (inmiddels) geleverd. De verkoopopbrengst ten bedrage van € 275.000,00 is, na aftrek van de makelaarskosten en de boedelbijdrage, aan de hypotheekhouder afgedragen.

01-10-2021



3

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Overleg met hypotheekhouder.

07-04-2021



1

Overleg met hypotheekhouder en makelaar.

06-07-2021



2

Overleg met hypotheekhouder en makelaar over verkoop bedrijfsunit Het Ambacht 48 te Westervoort.

01-10-2021



3

Een aantal gegadigden hebben interesse getoond voor de koop van de bedrijfsunit Het Ambacht 48 te Westervoort. De curator onderhoudt contacten over de verkoop met de makelaar en de hypotheekhouder, waarbij met de hypotheekhouder een boedelbijdrage is afgesproken.

29-03-2022



5

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er is een beperkte (kantoor)inventaris aangetroffen.

07-04-2021

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

07-04-2021

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Verkoop inventaris. De bedrijfsmiddelen zijn inmiddels getaxeerd en worden middels een internetveiling verkocht.

07-04-2021

 1

De opbrengst van de inventaris bedraagt € 309,00. De curator verwijst naar het bijgaande financieel verslag.

06-07-2021

 2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Een aantal motoren, auto en één chassis, alsmede een beperkte voorraad wijn.

07-04-2021

 1

De opbrengst van de voertuigen bedraagt € 27.721,00.

06-07-2021

De opbrengst van de voorraad wijn bedraagt € 5.413,58.

 2

De kosten betreffende de internetveiling bedroegen € 3.949,33.

De curator verwijst naar het bijgaande financieel verslag.

Dakota Holding B.V. beschikt nog over een carrosserie (chassis) en de curator zal deze laten taxeren en verkopen, de carrosserie is inmiddels uit Italië vervoerd naar Nederland.

Middels een nieuwe veiling is de restantvoorraad wijn verkocht. De opbrengst van deze veiling (na aftrek veilingkosten) bedraagt € 301,77 excl. btw.

01-10-2021

 3

Er zijn kopers voor het chassis en het chassis is getaxeerd.

29-03-2022

 **5**

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Verkoop voorraden. De voorraden zijn inmiddels getaxeerd en worden middels een internetveiling verkocht.

07-04-2021

 1

Verkoop carrosserie.

29-12-2021

 4

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Restitutie PostNL	€ 25,00	
totaal	€ 25,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

07-04-2021

 1

De curator verwijst naar het financieel verslag.

29-03-2022

 5

3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen.

07-04-2021

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Het debiteurensaldo op datum faillissement bedraagt € 6.845,27. Daarnaast heeft Dakota Holding B.V. een vordering op de Staat der Nederlanden, zie ook paragraaf 5.3.

07-04-2021

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Incasseren vorderingen.

07-04-2021

 1

Een gedeelte van het bedrijfspand is verhuurd aan vennootschappen die gelieerd zijn aan de bestuurder van Dakota Holding B.V. De curator heeft de huurovereenkomst(en) opgevraagd.

De vennootschap die een huurovereenkomst is aangegaan beroept zich op verrekening van de huurschuld voor faillissement. De curator heeft om nadere informatie gevraagd. De huurrelatie (alsmede de hoogte van de huurpenningen) is nog niet duidelijk. Wel is de huurder aangesproken op betaling van de huurpenningen na februari 2021.

06-07-2021

 2

Inmiddels is de huurovereenkomst beëindigd per 1 september 2021. De curator is nog steeds in afwachting van een overzicht van de achterstallige huurpenningen en een onderbouwd beroep op verrekening.

01-10-2021

 3

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Dakota Holding B.V. heeft een bankrelatie met de Rabobank met een totaal positief saldo van € 724,00. Dit bedrag is overgeboekt naar de faillissementsrekening.

07-04-2021

 1

5.2 Leasecontracten

Voor zover bekend zijn er geen leasecontracten aanwezig.

07-04-2021

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Wiggers Faber N.V. en Fiscale Financiële Advocatuur Velp B.V. hebben een pandrecht op een vordering op de Staat der Nederlanden ter zake een door Dakota Holding B.V. bij de staat gestort depotbedrag van € 50.000,00. De curator onderzoekt de rechtsgeldigheid van het pandrecht.

07-04-2021

 1

De curator heeft een bedrag van € 100.000,00 gestort als depot onder de Staat der Nederlanden. Dit bedrag is overeengekomen ter beslechting van het geschil over de invoerrechten en de daaruit voortvloeiende (straf-)rechtelijke procedure. De curator heeft een schikking getroffen in de (straf-)rechtelijke procedure en een bedrag ad € 50.000,00 voldaan. De staat beroept zich op verrekening van het overige depotbedrag van € 50.000,00, met openstaande belastingschulden.

06-07-2021

 2

Ten onrechte is in het tweede openbaar verslag vermeld dat de curator een bedrag van € 100.000,00 zou hebben gestort alsmede een schikking zou hebben getroffen. Niet de curator heeft dit bedrag gestort, maar Dakota Holding B.V. voorafgaand aan het faillissement in 2019, alsmede heeft niet de curator de schikking getroffen maar Dakota Holding B.V. Het functioneel pakket van het Ministerie van Justitie en Veiligheid heeft aan de boedel een bedrag ad € 30.953,31 gerestitueerd.

01-10-2021

 3

Bij navraag door de curator bij het O.M. over het gerestitueerde bedrag blijkt dat het fiscaal parket nog € 20.000,00 onder zich houdt. Dit bedrag is door Dakota Holding B.V. voor faillissement gestort ten behoeve van haar werknemers. Volgens het O.M. zouden deze procedures nog actueel zijn. De curator stelt zich op het standpunt dat bij restitutie van het bedrag deze aan de boedel toekomt, omdat Dakota Holding B.V. dit bedrag heeft gestort ten behoeve van haar werknemers.

29-12-2021

 4

De curator heeft nader contact gehad met het O.M. over de door Dakota Holding B.V. gestelde zekerheid van € 100.000,00, gezien de onduidelijkheden over deze zekerheid. Dakota Holding B.V. heeft € 100.000,00 gestort. Van dit bedrag is € 50.000,00 in opdracht van het O.M. gestort op de rekening van het CJIB ter voldoening van de aan Dakota Holding B.V. opgelegde geldboete. Naast het aan de boedel uitgekeerde

29-03-2022

 5

bedrag zou nog € 20.000,00 in depot bij het O.M. staan. Dit bedrag is ten behoeve van werknemers (onder meer de bestuurder) ook door Dakota Holding B.V. als zekerheid gestort.

Het O.M. onderzoekt thans of een geldboete, opgelegd aan de werknemers, reeds in mindering is gebracht op deze zekerheid. Op de zekerheidsstelling rust een pandrecht gevestigd door Fiscale Financiële Advocatuur Velp B.V. en Wiggers Faber N.V. (voormalig advocaat van Dakota Holding B.V.). Het O.M. stelt zich op het standpunt dat de vestiging van het pandrecht zonder overleg met de deken van de (plaatselijke) orde heeft plaatsgevonden en het pandrecht om die reden nietig of vernietigbaar is. Het O.M. schort de betalingsverplichting op, in afwachting van nader onderzoek.

De curator zal op korte termijn een standpunt innemen over het pandrecht. In de afweging zal de curator onder meer de volgende feiten meewegen:

- tuchtrechtelijke veroordeling van de notaris, omdat hij de bestuurder onvoldoende heeft geïnformeerd over de reikwijdte van een pandrecht;
- de storting van de zekerheid door Dakota Holding B.V. voor werknemers;
- art. 3:40 jo 3.43 lid 1 onder a;
- voorlopige betwisting van de vordering door de curator.

5.4 Separatistenpositie

Zie paragraaf 5.3.

07-04-2021

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Tot op heden is er geen beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud.

07-04-2021

 1

5.6 Retentierechten

Tot op heden is er geen beroep gedaan op het recht van retentie.

07-04-2021

 1

5.7 Reclamerechten

Tot op heden is er geen beroep gedaan op het recht van reclame.

07-04-2021

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

07-04-2021

 1

Toelichting

€ 2.500,00 excl. btw inzake verkoop onroerend goed Het Ambacht 46b en 46c.

01-10-2021

 3

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

- onderzoek rechtsgeldigheid pandrecht.

07-04-2021



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

07-04-2021



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

07-04-2021



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

07-04-2021



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

07-04-2021



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

07-04-2021



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

07-04-2021



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

07-04-2021



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

07-04-2021



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Op basis van de door de bestuurder aangeleverde documentatie (o.a. grootboekmutaties, kolommenbalans etc.) kan worden vastgesteld dat de administratie is bijgewerkt tot datum faillissement. Uit de administratie kunnen de rechten en verplichtingen van de vennootschap van curanda worden herleid. De curator heeft vastgesteld dat de administratie een overzichtelijk geheel vormt.

07-04-2021



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over het jaar 2018 is op 10 februari 2021 gedeponeed.

07-04-2021



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

07-04-2021



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gelet op het feit dat de Hoge Raad in haar arrest van 17 oktober 2003 (NJ 2004/282) heeft bepaald dat op de verplichting tot volstorting van de aandelen de verjaringstermijn van vijf jaar van art. 3:307 lid 1 BW van toepassing is, is de vraag of de aandelen zijn volgestort niet meer van praktisch belang.

07-04-2021



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

07-04-2021



7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

07-04-2021

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

- onderzoek administratie.

07-04-2021

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Algemene faillissementskosten en UWV (salaris over opzegtermijn). Deze kosten zijn nog niet bekend.

07-04-2021

 1

Toelichting

UWV: € 29.442,67

01-10-2021

 3

€ 30.866,56

29-03-2022

 5

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 530.698,15

Toelichting

Dit is inclusief een bedrag van € 214.811,51 aan betwiste invoerrechten.

07-04-2021

 1

€ 541.014,15

Toelichting

Dit is inclusief een bedrag van € 214.811,51 aan betwiste invoerrechten.

06-07-2021

 2

€ 541.263,15

01-10-2021

 3

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet bekend.

€ 14.511,27

07-04-2021

 1

01-10-2021

 3

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet bekend.

€ 216,02

Toelichting

GBLT te Zwolle

07-04-2021

 1

06-07-2021

 2

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

07-04-2021

 1

7

06-07-2021

 2

8

01-10-2021

 3

14

29-03-2022

 5

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 19.150,00

07-04-2021

 1

€ 186.546,38

06-07-2021

 2

Toelichting

(inclusief een bedrag van € 117.891,70 van Wiggers Faber N.V., welk bedrag vooralsnog wordt betwist)

€ 187.557,38

01-10-2021

 3

€ 192.448,37

29-03-2022

 5

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Op basis van de thans voorliggende informatie is nog niet in te schatten op welke wijze afwikkeling zal plaatsvinden. Nadat het actief te gelde is gemaakt en de hoogte van de boedelschulden bekend zijn, zal hierover meer duidelijkheid kunnen worden gegeven.

07-04-2021



1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

- correspondentie crediteuren.

07-04-2021



1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

07-04-2021



1

Zie paragraaf 1.2.

29-12-2021



4

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

07-04-2021



1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

07-04-2021



1

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

07-04-2021



1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- verkoop inventaris;
- verkoop voorraad;
- in kaart brengen huurrelatie;

07-04-2021



1

- overleg hypotheeknemer en verkoop onroerende zaak;
- onderzoek administratie;
- positie bepalen procedure bij Rechtbank Haarlem ter zake invoerrechten;
- onderzoek pandrecht.

De curator zal de verkoop en taxatie van de carrosserie ter hand nemen. Voorts zal de curator de huurrelatie in kaart brengen en zonodig de huurpenningen incasseren. De curator zal het overleg met de makelaar en de hypotheekhouder voortzetten met als doel de onderhandse verkoop van de onroerende zaken.

06-07-2021



De curator heeft een advies gevraagd aan een belastingkundige over de procedure ter zake de invoerrechten en zal afhankelijk van dit advies zijn positie bepalen in de procedure bij de rechtbank Haarlem, waarbij eveneens aan de orde zal komen de rol van de advocaat van curanda in de advisering ter zake het conflict met Douane/Belastingdienst over de invoerrechten.

In de komende verslagperiode zal de curator

01-10-2021



- nader overleg voeren met de bestuurder over de overname van de procedure bij de rechtbank Haarlem;
- nadere werkzaamheden verrichten tot verkoop van de carrosserie;
- in samenspraak met de makelaar en de hypotheekhouder de verkoop van de onroerende zaak aan Het Ambacht 48 ter hand nemen;
- na ontvangst van onderliggende stukken de huurrelatie nader in kaart brengen;
- onderzoek doen naar de administratie van curanda.

In de komende verslagperiode zal de curator

29-12-2021



- het voeren van een procedure bij de rechtbank Noord-Holland;
- restitutie uitzoeken borg door Dakota Holding B.V. voldaan voor haar werknemers bij het O.M.;
- nadere werkzaamheden verrichten tot verkoop van de carrosserie;
- in samenspraak met de makelaar en de hypotheekhouder de verkoop van de onroerende zaak aan Het Ambacht 48 ter hand nemen;
- na ontvangst van onderliggende stukken de huurrelatie nader in kaart brengen;
- onderzoek doen naar de administratie van curanda.

In de komende verslagperiode zal de curator

29-03-2022



- nader onderzoek en standpunt bepaling pandrecht ter zake zekerheidsstelling door Dakota Holding bij O.M.;
- nadere werkzaamheden verrichten tot verkoop van de carrosserie;
- in samenspraak met de makelaar en de hypotheekhouder de verkoop van de onroerende zaak aan Het Ambacht 48 ter hand nemen;
- na ontvangst van onderliggende stukken de huurrelatie nader in kaart brengen;
- onderzoek doen naar de administratie van curanda.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Over de termijn waarbinnen het faillissement kan worden afgewikkeld, kan nog weinig worden vermeld.

07-04-2021



10.3 Indiening volgend verslag

29-6-2022

29-03-2022



10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen