

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

## Betreft

Verslagnummer	2
Datum verslag	06-07-2021
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



### Gegevens onderneming

Het Ambacht 46b  
6931 EZ Westervoort

07-04-2021



KvK: 09082429

### Activiteiten onderneming

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

07-04-2021



### Financiële gegevens

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

### Toelichting financiële gegevens

## Gemiddeld aantal personeelsleden

3

07-04-2021



## Boedelsaldo

€ 724,00

07-04-2021



€ 34.434,44

**06-07-2021**



## Verslagperiode

**van**

9-3-2021

07-04-2021



**t/m**

6-4-2021

**van**

7-4-2021

**06-07-2021**



**t/m**

5-7-2021

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

1	38 uur 48 min
---	---------------

2	34 uur 42 min
---	---------------

<b>totaal</b>	<b>73 uur 30 min</b>
---------------	----------------------

## 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



## 1.2 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.

## 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

 1

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

06-07-2021

 2

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

**Personeelsleden**

3

07-04-2021

 1

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

**Personeelsleden**

3

07-04-2021

 1

### 2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
16-3-2021	3	
<b>totaal</b>	<b>3</b>	

### 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

 1

## 3. Activa

---

### 3.1 Onroerende zaken

#### 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 hypothecaire schuld 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**

### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Overleg met hypotheekhouder.

07-04-2021



Overleg met hypotheekhouder en makelaar.

06-07-2021



### 3.3 Bedrijfsmiddelen

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

Er is een beperkte (kantoor)inventaris aangetroffen.

07-04-2021



### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

07-04-2021



### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

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

07-04-2021



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

06-07-2021



### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

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

07-04-2021



De opbrengst van de voertuigen bedraagt € 27.721,00.

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

De kosten betreffende de internetveiling bedroegen € 3.949,33.

De curator verwijst naar het bijgaande financieel verslag.

06-07-2021



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.

### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

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

07-04-2021



### 3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Restitutie PostNL	€ 25,00	
<b>totaal</b>	€ 25,00	€ 0,00

#### Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

07-04-2021

 1

### 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

## 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



### **5.2 Leasecontracten**

Voor zover bekend zijn er geen leasecontracten aanwezig.

07-04-2021



### **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



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 belastingen.

**06-07-2021**



### **5.4 Separatistenpositie**

Zie paragraaf 5.3.

07-04-2021



### **5.5 Eigendomsvoorbehoud**

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

07-04-2021



### **5.6 Retentierechten**

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

07-04-2021



### **5.7 Reclamerechten**

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

07-04-2021



### **5.8 Boedelbijdragen**

#### **Toelichting**

Niet van toepassing.

07-04-2021



## 5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

- onderzoek rechtsgeldigheid pandrecht.

07-04-2021



1



## 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

 1

### 7.2 Depot jaarrekeningen

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

07-04-2021

 1

### 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

07-04-2021

 1

### 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

 1

### 7.5 Onbehoorlijk bestuur

#### Toelichting

In onderzoek.

07-04-2021

 1

### 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



## 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



€ 541.014,15

### Toelichting

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

06-07-2021



## 8.3 Pref. vord. UWV

### Toelichting

Nog niet bekend.

07-04-2021



## 8.4 Andere pref. crediteuren

### Toelichting

Nog niet bekend.

07-04-2021



€ 216,02

### Toelichting

GBLT te Zwolle

06-07-2021



## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

07-04-2021



7

06-07-2021



## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 19.150,00

07-04-2021



€ 186.546,38

### Toelichting

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

06-07-2021



## 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

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

07-04-2021

 1

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**

 2

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.

### 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

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

07-04-2021

 1

### 10.3 Indiening volgend verslag

6-10-2021

**06-07-2021**

 2

### 10.4 Werkzaamheden overig

## Bijlagen

---

### Bijlagen