

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	29-07-2022
Insolventienummer	F.01/19/216
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000108037:F002
Datum uitspraak	03-07-2019

R-C	mr. S.J.O. Vries
Curator	mr R.A.M.L. van Oeijen

Algemene gegevens

Naam onderneming

EPS Bouw B.V.

06-08-2019



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid EPS Bouw B.V., statutair gevestigd te Hengelo (Overijssel) en kantoorhoudende te (7551 DC) Hengelo aan de Molenstraat 20, geregistreerd in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer: 71714723, hierna te noemen: "EPS".

06-08-2019



Activiteiten onderneming

EPS hield zich voornamelijk bezig met het uitlenen van personeel ten behoeve van andere zustervenootschappen. De activiteiten betroffen voornamelijk het ontwerpen en bouwen van geprefabriceerde nieuwbouwwoningen en het aanleveren en produceren van (onder andere) productietekeningen en constructierapporten daaromtrent.

06-08-2019



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 89.013,52	€ -63.816,15	€ 69.398,76
2019	€ 102.583,36	€ -48.505,99	€ 89.296,59

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens betreffen conceptcijfers. De curator verwacht in de aankomende periode de definitieve cijfers te ontvangen.

06-08-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

7

06-08-2019



Toelichting

Ten tijde van het uitspreken van het faillissement van EPS waren er 7 medewerkers in dienst met een arbeidsovereenkomst.

Boedelsaldo

€ 17,01

06-08-2019



€ 442,01

28-07-2020



€ 442,44

29-01-2021



€ 442,86

30-07-2021



€ 443,28

31-01-2022



€ 443,70

29-07-2022



Verslagperiode

van

5-3-2019

06-08-2019

 1

t/m

4-8-2019

van

5-8-2019

31-01-2020

 2

t/m

15-1-2020

van

16-1-2020

28-07-2020

 3

t/m

15-7-2020

van

16-7-2020

29-01-2021

 4

t/m

15-1-2021

van

16-1-2021

30-07-2021

 5

t/m

15-7-2021

van

16-7-2021

31-01-2022

 6

t/m

15-1-2022

van

16-1-2022

29-07-2022

 **7**

t/m

15-7-2022


Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	19 uur 24 min
2	53 uur 18 min
3	33 uur 0 min
4	8 uur 6 min
5	15 uur 18 min
6	8 uur 6 min
7	9 uur 12 min
totaal	146 uur 24 min

Toelichting bestede uren


1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Alle aandelen in het kapitaal van EPS worden gehouden door EPS Beheer B.V. 06-08-2019
Bestuurder en enig aandeelhouder van EPS Beheer B.V. is de heer J.J.B. Knikkink.  1


Bestuurder van EPS is de heer E. Day.

1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator bekend zijn er geen lopende procedures. 06-08-2019
 1

Dit onderdeel is afgewikkeld. 31-01-2020
 2

1.3 Verzekeringen

Door EPS werden de gebruikelijke verzekeringen aangehouden. Voor zover deze op datum faillissement nog niet waren beëindigd, zijn deze door de curator beëindigd. 06-08-2019
 1

Dit onderdeel is afgewikkeld. 31-01-2020
 2

1.4 Huur

Door EPS werd geen ruimte gehuurd.

06-08-2019

 1

Dit onderdeel is afgewikkeld.

31-01-2020

 2

1.5 Oorzaak faillissement

De curator zal nader onderzoek doen naar de oorzaken van het faillissement. Onderdeel van dit onderzoek zal tevens het faillissement van zustervennootschap L.S.F. Products B.V. (F.01/19/215) zijn.

06-08-2019

 1

Onderdeel van dit onderzoek zal eveneens het faillissement van de recent gefailleerde zustervennootschap EPS Bouw NL B.V. zijn (F.01/19/315).

31-01-2020

 2

Dit onderzoek zal worden voortgezet.

29-01-2021

 4

De curator verwacht het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement de aankomende verslagperiode af te ronden.

30-07-2021

 5

De curator heeft geconcludeerd dat het faillissement van EPS is veroorzaakt doordat de facturen van EPS niet meer voldaan werden door haar (vrijwel) enige debiteur EPS BOUW NL B.V. Hierdoor was het voor EPS niet meer mogelijk om haar personeelsleden te betalen, hetgeen uiteindelijk tot het faillissement heeft geleid.

31-01-2022

 6

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

7

06-08-2019



Toelichting

Ten tijde van het uitspreken van het faillissement van EPS waren er 7 medewerkers in dienst met een arbeidsovereenkomst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

5

06-08-2019



Toelichting

In het jaar voorafgaand aan het faillissement van EPS waren er 5 medewerkers in dienst met een arbeidsovereenkomst.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
18-7-2019	7	
totaal	7	

2.4 Werkzaamheden personeel

De werknemers hebben gedurende de opzegtermijn geen werkzaamheden verricht.

06-08-2019



Dit onderdeel is afgewikkeld.

31-01-2020



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

EPS beschikte niet over onroerend goed in eigendom.

06-08-2019



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

EPS beschikte niet over enige bedrijfsmiddelen.

06-08-2019

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De Belastingdienst heeft kenbaar gemaakt diverse openstaande vorderingen te hebben waarvoor zij op grond van art. 21 Invorderingswet 1990 haar voorrecht kan laten gelden.

06-08-2019

 1

Dit onderdeel is afgewikkeld.

31-01-2020

 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Vooralsnog heeft de curator geen voorraden en geen onderhanden werk aangetroffen.

06-08-2019

 1

Dit onderdeel is afgewikkeld.

31-01-2020

 2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Bij EPS zijn ook geen andere activa aangetroffen.

06-08-2019

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
	€ 30.000,00		
totaal	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Aan de curator is een debiteurenlijst verstrekt ter hoogte van circa EUR 30.000,-. Dit betreft een voorlopige debiteurenlijst en bestaat enkel uit vorderingen op zustervennootschappen.

06-08-2019



Als gevolg van de faillissementen van de zustervennootschappen zijn deze vorderingen oninbaar. De curator zal trachten de overige vorderingen op debiteuren te innen in de aankomende verslagperiode.

31-01-2020



4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator zal de vorderingen op debiteuren en het bestaan daarvan nader onderzoeken en tot inning overgaan.

06-08-2019



De curator is gebleken dat de verstrekte debiteurenlijst niet geheel actueel was en dat de vorderingen op de (niet gelieerde) debiteuren zeer gering waren. De curator zal deze vorderingen de aankomende verslagperiode trachten te innen.

28-07-2020



Dit onderdeel is afgewikkeld. De vorderingen op debiteuren zijn oninbaar gebleken.

29-01-2021



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

EPS werd niet bancair gefinancierd. Wel had EPS een bankrekening bij ING Bank N.V. Ten tijde van het uitspreken van het faillissement bedroeg het creditsaldo € 2,58.

06-08-2019



5.2 Leasecontracten

Door EPS zijn geen leasecontracten afgesloten.

06-08-2019

 1

Dit onderdeel is afgewikkeld.

31-01-2020

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Op de activa van EPS zijn, voor zover de curator thans bekend, geen zekerheden gevestigd.

06-08-2019

 1

Dit onderdeel is afgewikkeld.

31-01-2020

 2

5.4 Separatistenpositie

Dit onderdeel is afgewikkeld.

31-01-2020

 2

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich tot op heden geen crediteuren met een eigendomsvoorbehoud gemeld.

06-08-2019

 1

Dit onderdeel is afgewikkeld.

31-01-2020

 2

5.6 Retentierechten

Er hebben zich geen crediteuren met een retentierecht gemeld.

06-08-2019

 1

Dit onderdeel is afgewikkeld.

31-01-2020

 2

5.7 Reclamerechten

Er hebben zich geen crediteuren met een reclamerecht gemeld.

06-08-2019

 1

Dit onderdeel is afgewikkeld.

31-01-2020

 2

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De curator heeft vanaf de datum van het faillissement de onderneming niet voortgezet.

06-08-2019

 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Gezien het feit dat de vennootschap enkel een personeelsvennootschap was, hebben zich bij de curator geen partijen gemeld die geïnteresseerd waren in een doorstart van de onderneming.

06-08-2019

 1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator zal nader onderzoeken of aan de boekhoudplicht is voldaan. De curator heeft vooralsnog geen aanwijzingen dat niet aan de boekhoudplicht zou zijn voldaan.


06-08-2019

 1

De curator zal dit onderzoek voortzetten.

31-01-2020

 2

 De curator heeft geconcludeerd dat aan de boekhoudplicht is voldaan.

29-07-2022

 **7**

7.2 Depot jaarrekeningen

Nu EPS op 23 mei 2018 is opgericht, zijn er geen deponeringen van jaarrekeningen.

06-08-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De curator zal onderzoeken of aan de deponeringsplicht is voldaan.

06-08-2019

 1

Vooralsnog is de curator niet gebleken dat aan de deponeringsplicht is voldaan. De curator zal tot inning van de verplichte storting op de aandelen overgaan.

31-01-2020

 2

Ondanks dat nadere bescheiden zijn ontvangen van de aandeelhouder is de curator nog altijd niet gebleken dat aan de stortingsverplichting is voldaan.

28-07-2020

 3

De aandeelhouder heeft opnieuw nadere bescheiden aangeleverd. De curator zal onderzoeken of daarmee is aangetoond dat aan de stortingsverplichting is voldaan en, bij gebreke daarvan, tot inning overgaan.

29-01-2021

 4

De curator is tot inning overgegaan.

30-07-2021

 5

Vooralsnog heeft de inning nog geen betaling tot resultaat gehad. De curator verwacht dit onderdeel de aankomende verslagperiode af te ronden.

31-01-2022

 6

Gebleken is dat de aandeelhouder is opgehouden te bestaan, zodat de curator heeft getracht de stortingsverplichtingen te innen bij de (voormalig) bestuurder van de aandeelhouder (de heer Knikkink).

29-07-2022

 **7**

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator is tot de (voorlopige) conclusie gekomen dat sprake is van onbehoorlijk bestuur omdat de opgezette concernstructuur een zeer risicovolle financiële situatie in het leven riep. Samengevat was EPS (en L.S.F. Products B.V.) voor hun inkomsten volledig afhankelijk van een zustervennootschap (EPS Bouw NL (F.01/19/315)) en lieten zij de debiteurenpositie met die zustervennootschap oplopen zonder dat daartegenover enige zekerheid stond. Zodra de zustervennootschap stopte met de betalingen, hetgeen al relatief snel na oprichting plaatsvond, kwamen deze vennootschappen in financiële problemen en werd uiteindelijk ook het faillissement aangevraagd.

29-07-2022

 **7**

7.6 Paulianeus handelen

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Het rechtmatigheidsonderzoek zal worden voortgezet.	28-07-2020  3
Dit onderzoek zal worden voortgezet. Onderdeel van dit onderzoek zal eveneens zijn de rechtmatigheidsonderzoeken bij de gefailleerde zustervennootschappen L.S.F. Products B.V. (F.01/19/215) en EPS Bouw NL B.V. (F.01/19/315).	29-01-2021  4
De curator verwacht de rechtmatigheidsonderzoeken de aankomende verslagperiode af te ronden.	30-07-2021  5
De curator is tot voorlopige conclusies gekomen ten aanzien van de rechtmatigheidsonderzoeken en zal zijn bevindingen eerst voorleggen aan de bestuurder. De curator verwacht deze onderzoeken daarna te kunnen afronden.	31-01-2022  6
<p>Zoals aangegeven onder 7.5 heeft de curator (voorlopig) geconcludeerd dat sprake is van onbehoorlijk bestuur. De curator is eveneens de mening toebedeeld dat de handelwijze die ten grondslag ligt aan het onbehoorlijk bestuur - de risicovolle concernstructuur - eveneens onrechtmatig is jegens de gezamenlijke schuldeisers nu zij niet zijn gewaarschuwd voor de bestaande risico's, terwijl dit op grond van de zorgplicht bij het opzetten van een dergelijke constructie wel in de reden lag.</p> <p>De curator heeft getracht het voormelde met de bestuurder en/of feitelijk bestuurder te bespreken maar heeft daarop geen reactie ontvangen.</p> <p>Dit onderdeel is afgewikkeld.</p>	29-07-2022  7

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00	06-08-2019  1
€ 43.796,95	29-01-2021  4
€ 49.259,15	30-07-2021  5

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 84.537,25	06-08-2019  1
€ 115.097,25	31-01-2020  2
€ 116.386,25	28-07-2020  3
€ 116.585,25	29-01-2021  4
€ 120.206,25	31-01-2022  6

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00	06-08-2019  1
€ 64.156,10	28-07-2020  3
€ 72.545,54	30-07-2021  5

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 37.211,56	06-08-2019  1
€ 23.721,57	31-01-2020  2

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1	06-08-2019  1
4	31-01-2020  2
5	28-07-2020  3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 605,00

06-08-2019



€ 22.297,50

31-01-2020



€ 397.162,38

28-07-2020



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er zijn, voor zover de curator bekend, geen aanhangige procedures.

06-08-2019



9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich in de komende verslagperiode, onder meer, bezighouden met de navolgende werkzaamheden:

06-08-2019



- inning vorderingen op debiteuren;
- onderzoeken oorzaken faillissementen;
- onderzoeken naar onbehoorlijk bestuur;
- onderzoek naar mogelijke paulianeuze rechtshandelingen;
- registratie crediteuren; en
- afwikkeling van het faillissement.


Ook in de komende verslagperiode zal de curator zich, onder meer, bezighouden met de navolgende werkzaamheden:

31-01-2020




- inning vorderingen op debiteuren;
- onderzoeken oorzaken faillissementen;
- onderzoeken naar onbehoorlijk bestuur;
- onderzoek naar mogelijke paulianeuze rechtshandelingen;
- registratie crediteuren; en
- afwikkeling van het faillissement.

Ook in de komende verslagperiode zal de curator zich, onder meer, bezighouden met de navolgende werkzaamheden:

28-07-2020
 3


- inning vorderingen op debiteuren;
- onderzoeken oorzaken faillissementen;
- onderzoeken naar onbehoorlijk bestuur;
- onderzoek naar mogelijke paulianeuze rechtshandelingen;
- registratie crediteuren;
- inning stortingsverplichting op aandelen; en
- afwikkeling van het faillissement.

Ook in de komende verslagperiode zal de curator zich, onder meer, bezighouden met de navolgende werkzaamheden:

30-07-2021
 5

- onderzoeken oorzaken faillissementen;
- onderzoeken naar onbehoorlijk bestuur;
- onderzoek naar mogelijke paulianeuze rechtshandelingen;
- inning stortingsverplichting op aandelen; en
- afwikkeling van het faillissement.


De curator zal zich in de komende verslagperiode, onder meer, bezighouden met de navolgende werkzaamheden:


31-01-2022
 6

- de verschillende rechtmatigheidsonderzoeken;
- inning stortingsverplichting op aandelen; en
- afwikkeling van het faillissement.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Het is voornamelijk onduidelijk op welke termijn het faillissement zal kunnen worden afgewikkeld.

06-08-2019
 1

 Dit is een eindverslag.

29-07-2022
 7

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen