

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

Betreft

Verslagnummer	6
Datum verslag	29-12-2020
Insolventienummer	F.02/18/366
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000086838:F001
Datum uitspraak	18-12-2018

R-C	mr. M.D.E. Leppens
Curator	mr P.E. Butterman

Algemene gegevens

Naam onderneming

R.D. den Dunnen BV	12-02-2019
	 1

Gegevens onderneming

Gevestigd te Hooge Zwaluwe aan de Stationsweg 1. Dit adres is kort voor het faillissement gewijzigd. Voorheen was het bedrijf gevestigd aan de Moerseweg 8 waar ook andere gelieerde ondernemingen gevestigd waren.	12-02-2019
	 1

Activiteiten onderneming

Failliet exploiteerde een onderneming in personenvervoer.	12-02-2019
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 481.539,00

Toelichting financiële gegevens

De directie heeft tot op heden nog steeds verzaakt cijfers aan te leveren. Een W&V-rekening ontbreekt nog steeds.	12-02-2019
	 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

74

12-02-2019

 1

Toelichting

De curator heeft een lijst ontvangen met 74 werknemers die in november 2018 (de maand voorafgaand aan het faillissement) nog in dienst waren.

Boedelsaldo

€ 0,00

12-02-2019

 1

Toelichting

Er is nog geen boedelactief gerealiseerd.

€ 1.961,89

16-07-2019

 2

€ 1.897,29

11-06-2020

 5

€ 1.867,40

29-12-2020

 **6**

Verslagperiode

van

18-12-2018

12-02-2019

 1

t/m

12-2-2019

van

12-2-2019

16-07-2019

 2

t/m

16-7-2019

van

17-7-2019

13-03-2020

 4

t/m

13-3-2020

van

14-3-2020

11-06-2020

 5

t/m

11-6-2020

van

12-6-2020

29-12-2020

 **6**

t/m

14-12-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	25 uur 54 min
2	18 uur 18 min
3	12 uur 36 min
4	28 uur 24 min
5	7 uur 42 min
6	4 uur 48 min
totaal	97 uur 42 min

Toelichting bestede uren

Uren zijn geboekt tot 1 februari 2019

12-02-2019

 1

Uren verwerkt t/m 15-6

16-07-2019

 2

Uren verwerkt t/m 31-10-2019

21-11-2019

 3

uren verwerkt t/m 11-6-2020

11-06-2020

 5

uren verwerkt t/m 30-11-20

29-12-2020

 **6**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van failliet is A.W.J. den Dunnen, en wel per 28 augustus 2018. Voor die tijd was Dutax Beheer BV enig aandeelhouder en bestuurder, hetgeen dus aangeeft dat de vennootschap in het zicht van het faillissement verhangen is uit de groep van ondernemingen waartoe Dutax Beheer behoort.

12-02-2019



1.2 Lopende procedures

Er liepen geen procedures op faillissementsdatum (voor zover de curator bekend is)

12-02-2019



1.3 Verzekeringen

De curator is niet gebleken van lopende verzekeringen.

12-02-2019



1.4 Huur

Vooralsnog is niet gebleken van huurovereenkomsten.

12-02-2019



1.5 Oorzaak faillissement

De directie heeft als oorzaak van het faillissement aangegeven dat een contract met opdrachtgever Amarant ten einde kwam, waardoor de onderneming stil kwam te liggen. Amarant heeft de opdracht vergeven aan drie andere personenvervoerders per 1 december 2018, waarna de vennootschap haar activiteiten heeft gestaakt.

12-02-2019



Deze uitleg van de directie verklaart nog niet hoe het kan dat de onderneming nagenoeg heel 2018 haar loonbelasting niet afdroeg, reden waarom de fiscus het faillissement heeft aangevraagd. De curator gaat nog op zoek naar de oorzaak van het faillissement.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

9

12-02-2019



Toelichting

De directie heeft aanvankelijk opgegeven dat er maar 9 werknemers in dienst waren op faillissementsdatum. Omdat sprake is van een aanbesteed vervoerscontract gingen de werknemers die op dat contract reden mee naar de partij die het contract overnam. De curator heeft 78 werknemers aangeschreven die nog openstaande loonvorderingen hadden. een deel van hen claimt niet uit dienst te zijn gegaan. Voorzichtigheidshalve is hen ontslag aangezegd voor het geval ze toch nog in dienst waren.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

78

12-02-2019



Toelichting

-

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
3-1-2019	9	De curator heeft lang moeten wachten op de informatieverstrekking van failliet ter zake de werknemers, om welke reden het personeel pas zo laat ontslagen kon worden..
totaal	9	

2.4 Werkzaamheden personeel

Het UWV heeft de lonen overgenomen.

12-02-2019



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
N.v.t.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen.

12-02-2019



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Afgewikkeld

12-02-2019



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
N.v.t.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen.

12-02-2019



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

N.v.t. bij gebreke van bedrijfsmiddelen. Gelet op de verplaatsing van het bedrijfsadres in het zicht van het faillissement lijkt het erop dat men een bodembeslag c.q. de werking van het bodem(voor)recht wilde voorkomen.

12-02-2019



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Afgewikkeld

12-02-2019



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
N.v.t.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er zijn geen voorraden aangetroffen.

12-02-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Afgewikkeld

12-02-2019



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
N.v.t.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Er zijn geen andere activa aangetroffen.

12-02-2019



3.9 Werkzaamheden andere activa

Afgewikkeld

12-02-2019



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Nog niet bekend			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De directie heeft uitgelegd dat de vennootschap enkel een personeelsvennootschap was, die personeel voor een specifiek contract (Amarant) verschaft. Dat contract zat in Dutax Beheer BV, zodat Dutax Beheer BV dus kennelijk personeel inhuurde van failliet. Aldus zou er een debiteurenrelatie moeten zijn met Dutax Beheer BV. De curator heeft de debiteurenpositie opgevraagd, maar nog steeds niet ontvangen.

12-02-2019



Een antwoord is nog steeds niet ontvangen. In het gelieerde faillissement van J.D. den Dunnen BV is een verhoor gepland van bestuurder Den Dunnen. In dat kader zijn vele vragen ter voorbereiding aan hem gesteld. Deze vraag wordt daarin ook meegenomen.

16-07-2019



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Onderzoek naar debiteurenpositie en inning.

12-02-2019



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

12-02-2019

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Er is geen bancaire vordering.

5.2 Leasecontracten

Er zijn - voor zover de curator weet - geen leasecontracten.

12-02-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Er zijn geen zekerheden gesteld.

12-02-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

N.v.t.

12-02-2019

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

N.v.t.

12-02-2019

 1

5.6 Retentierechten

N.v.t.

12-02-2019

 1

5.7 Reclamerechten

N.v.t.

12-02-2019

 1

5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

12-02-2019

 1

Toelichting

N.v.t.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Afgewikkeld

12-02-2019

 1

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.; de onderneming lag stil op faillissementsdatum

12-02-2019

 1

6.2 Financiële verslaglegging

-

12-02-2019

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

-

12-02-2019

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

12-02-2019

 1

6.5 Verantwoording

-

12-02-2019

 1

6.6 Opbrengst

€ 0,00

12-02-2019

 1

Toelichting

-

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

12-02-2019

 1

Toelichting

-

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Afgewikkeld

12-02-2019

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De boekhouding is opgevraagd, beloftes worden gemaakt om die af te geven, maar die beloftes worden niet nagekomen.

12-02-2019

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen 2017 en 2016 zijn tijdig gedeponneerd. De jaarrekening 2016 is op 7 februari 2017 gedeponneerd, strikt genomen derhalve te laat. Ook de jaarrekening 2014 (3 februari 2016) is te laat gedeponneerd. Gelet op de korte overschrijding van de termijn kan de vraag spelen of dit een verschoonbare termijnoverschrijding is.

12-02-2019

 1

Opvallend is wel dat alle jaarrekeningen vanaf 2013 "voorlopige" jaarrekeningen zijn.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t.

12-02-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Volgestort blijktens notariële akte van oprichting.

12-02-2019

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Onderzoek hiernaar volgt nog.

12-02-2019



Toelichting

Gebleken is dat failliet al het personeel op alle lopende vervoerscontracten in de zomer van 2018 heeft ondergebracht in afzonderlijke vennootschappen. De vervoerscontracten stonden op naam van moedermaatschappij Dutax Beheer BV, die voor de uitvoering van die contracten dus die 'personeelsvennootschappen' inschakelde. Het gevolg is daarbij dat als een contract ophoudt, een personeelsvennootschap failliet kan worden verklaard. Zo is ook het faillissement van R.D. den Dunnen BV ontstaan naar eigen zeggen van de directie.

16-07-2019



Deze gang van zaken wordt onderzocht.

Toelichting

Naast hetgeen in het vorige verslag is geschreven over onbehoorlijk bestuur, is de curator in de administratie ook getuit op een grootboekrekening waarin over de jaren 2016 t/m 2018 kosten zijn opgevoerd die kennelijk nog hadden moeten worden doorbelast aan PVMC BV, een onderneming waarvan de echtgenote van bestuurder Den Dunnen de bestuurder is. Het gaat in totaal om € 435.963,76. PVMC BV is intussen tot betaling gemaand. Voorts kan een en ander van grote invloed zijn op de vraag of de directie aansprakelijk is, nu immers gewoonweg 3 jarenlang forse bedragen niet gefactureerd zijn.

21-11-2019



Toelichting

De curator heeft PVMC tot betaling aangesproken. In reactie daarop reageerde Den Dunnen (terwijl zijn echtgenote bestuurder daarvan is). Den Dunnen gaf de curator aan geen flauw benul te hebben waar de post op ziet. Hij beroept zich op het feit dat de boekhouder die destijds de administratie deed niet meer bij hem werkzaam is. Hij heeft wat tijd gevraagd en gekregen om een en ander uit te zoeken. Den Dunnen koppelde terug de vinger er niet achter te krijgen en in het duister te tasten waar dit nog te factureren bedrag vandaan komt. Gelet op de hoogte van het bedrag geeft dit maar weer blijk van een gebrekkig inzicht in de administratie. De curator zal de vordering tegen PVMC doorzetten.

13-03-2020



Toelichting

In een gesprek met Den Dunnen is uitleg gegeven en recent zijn onderbouwende stukken alsnog naar hem toegezonden. De reactie wordt afgewacht, met dien verstande dat de curator daar geen verder uitstel voor gaat verlenen.

11-06-2020



Verder rond de curator in de komende verslagperiode ook het restant onderzoek naar bestuurdersaansprakelijkheid af. Immers geeft het onderzoek naar PVMC weliswaar een vordering op PVMC, maar dient overall ook nog een oordeel te worden geveld over de bestuurdersaansprakelijkheid.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Onderzoek hiernaar volgt nog.

12-02-2019

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Wordt onderzocht.

12-02-2019

 1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator dient nog inzicht te krijgen in alle boekhoudkundige informatie.

12-02-2019

 1

De curator wacht de reactie van PVMC BV af.

21-11-2019

 3

Incasso van de vordering onder PVMC.

13-03-2020

 4

De curator heeft PVMC aangeschreven ter incasso van een vordering van €423.000. Failliet heeft blijkens haar administratie vanaf 2016 tot faillissement kosten gedragen voor PVMC (zoals personeel en brandstof) die in al die jaren nooit zijn doorbelast, maar wel als door te belasten zijn geboekt. Gelet op de hoogte van het bedrag meent de curator dat dit als onbehoorlijk bestuur is aan te merken.

29-12-2020

 **6**

In het kader van onbehoorlijk bestuur is nog relevant dat in de zomer van 2018 diverse vennootschappen zijn opgericht, waarna alle vervoerscontracten met gemeenten per contract in die vennootschappen zijn ondergebracht met bijbehorend personeel. Dit gebeurde in een periode waarin de Belastingdienst al 8 maanden niet werd betaald. De curator kan zich niet aan de indruk onttrekken dat hiermee al werd voorgesorteerd op een faillissement. Alleen het contract met Amarant bleef over, wat kort daarna werd opgezegd.

In het komende verslag wordt het rechtmatigheidsonderzoek afgerond en wordt ten aanzien daarvan een conclusie getrokken.

Ten aanzien van PVMC, een onderneming van de echtgenote van bestuurder Den Dunnen, wordt een dagvaarding opgesteld. Aan de curator is gevraagd om tijd om uit te zoeken hoe deze posten zijn ontstaan. Vanwege de "corona-tijd" zou er niemand op de boekhouding beschikbaar zijn om uit te zoeken hoe deze doorbelasting moet worden beoordeeld. Die tijd heeft men nu ruimschoots gekregen.

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

UWV: € 66.692,33

16-07-2019

 2

€ 73.006,18

13-03-2020

 4**8.2 Pref. vord. van de fiscus**

€ 736.556,00

12-02-2019

 1

€ 786.061,00

13-03-2020

 4**8.3 Pref. vord. UWV****Toelichting**

N.n.b.

12-02-2019

 1**Toelichting**

€ 195.897,13

16-07-2019

 2**8.4 Andere pref. crediteuren****Toelichting**

Diverse werknemers hebben een vordering ingediend, deze liggen ter beoordeling bij de curator.

12-02-2019

 1**8.5 Aantal concurrente crediteuren**

4

12-02-2019

 1**8.6 Bedrag concurrente crediteuren**

€ 219.935,16

12-02-2019

 1

€ 267.625,18

13-03-2020

 4**8.7 Verwachte wijze van afwikkeling**

Dat is op dit moment nog niet bekend.

12-02-2019

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Het verder inventariseren van crediteuren.

12-02-2019

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er liepen geen procedures op faillissementsdatum

12-02-2019

 1

9.2 Aard procedures

-

12-02-2019

 1

9.3 Stand procedures

-

12-02-2019

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Afgewikkeld

12-02-2019

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator dient eerst inzicht in de boekhouding te verkrijgen. De directie werkt tot op heden geenszins mee.

12-02-2019



Een groot deel van de administratie is intussen al wel aangeleverd. Deze wordt thans onderzocht.

16-07-2019



Incasso onder PVMC en afronding onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid.

13-03-2020



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Hangt af van het onderzoek naar onregelmatigheden.

12-02-2019



10.3 Indiening volgend verslag

11-12-2021

29-12-2020



10.4 Werkzaamheden overig

Zie 10.1

12-02-2019



Bijlagen

Bijlagen