

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

## Betreft

Verslagnummer	9
Datum verslag	24-11-2022
Insolventienummer	F.02/19/284
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000114968:F001
Datum uitspraak	17-09-2019


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

## Algemene gegevens


### Naam onderneming

Perdex B.V. 17-10-2019  
 1

### Gegevens onderneming

Statutair gevestigd te Steenberg 17-10-2019  
Vestigingsadres: Lijsterbeslaan 22 te (4681 BA) Nieuw-Vossemeer  
Postadres: adres curator  1  
Handelsnaam: Perdex B.V.

### Activiteiten onderneming

Volgens KvK: Goederenvervoer over de weg (geen verhuizingen). De 17-10-2019  
uitoefening van een transportbedrijf alsmede het uitlenen en detacheren van  
chauffeurs aan derden.  1

### Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 104.097,00	€ -14.781,00	€ 192.343,00
2018	€ 207.698,00	€ 107.759,00	€ 220.544,00

## **Toelichting financiële gegevens**

Over het jaar 2018 zijn geen jaarstukken meer opgemaakt. Uit de balans van 2018 blijkt een winst van € 107.759,80. In 2017 was volgens de balans nog een verlies van € 14.781,74.

17-10-2019

 1

## **Gemiddeld aantal personeelsleden**

0

17-10-2019

 1

### **Toelichting**

Ten tijde van het faillissement had Perdex geen werknemers meer in dienst. In het jaar voorafgaand aan het faillissement is Perdex met 1 werknemer een tijdelijk dienstverband aangegaan. Dit dienstverband is per 1 juli 2019 beëindigd.

## **Boedelsaldo**









### **Toelichting**

Er is nog geen boedelactief

17-10-2019

 1

## Verslagperiode

<b>van</b>	17-10-2019
17-9-2019	 1
<b>t/m</b>	
17-10-2019	
<b>van</b>	31-01-2020
18-10-2019	 2
<b>t/m</b>	
24-1-2020	
<b>van</b>	01-05-2020
25-1-2020	 3
<b>t/m</b>	
1-5-2020	
<b>van</b>	23-07-2020
1-5-2020	 4
<b>t/m</b>	
21-7-2020	
<b>van</b>	05-11-2020
21-7-2020	 5
<b>t/m</b>	
5-11-2020	
<b>van</b>	06-05-2021
6-11-2020	 6
<b>t/m</b>	
6-5-2021	
<b>van</b>	19-11-2021
7-5-2021	 7
<b>t/m</b>	
19-11-2021	
<b>van</b>	25-05-2022
20-11-2021	 8
<b>t/m</b>	
24-5-2022	

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	27 uur 24 min
2	13 uur 18 min
3	7 uur 36 min
4	3 uur 0 min
5	3 uur 48 min
6	10 uur 6 min
7	18 uur 48 min
8	23 uur 36 min
9	10 uur 6 min
<b>totaal</b>	<b>117 uur 42 min</b>

## Toelichting bestede uren

Totaal aantal uren deze verslagperiode (t/m 16-10-2019):

Dhr. mr. P.E. Butterman: 1,3 uren

Mw. M. Krijnen: 4,0 uren

Mw. mr. N.P.T. van Rijen: 22,10 uren

17-10-2019

 1

uren verwerkt t/m 21-7-20

23-07-2020

 4

uren verwerkt t/m 4-11-2020

05-11-2020

 5

uren verwerkt t/m 6.5.21

06-05-2021

 6

uren verwerkt t/m 19-11-2021

19-11-2021

 7

uren verwerkt t/m 23.5.22

25-05-2022

 8

uren verwerkt t/m 24/11/2022


**24-11-2022**

 **9**


# 1. Inventarisatie

---


## 1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van Perdex is de heer M.J.W.M. Perdaems. 17-10-2019  
 1


## 1.2 Lopende procedures

De curator is niet bekend met lopende procedures. 17-10-2019  
 1


## 1.3 Verzekeringen

Alle bij de curator bekende verzekeringen zijn opgezegd. 17-10-2019  
 1

## 1.4 Huur

Volgens opgaaf van de bestuurder was geen sprake van huur. De onderneming werd gedreven vanuit het ouderlijk huis van de bestuurder. Verder maakte Perdex gebruik van een terrein/loods van een familielid/kennis. Voor zover hier sprake was van huur, is deze volgens de bestuurder opgezegd. 17-10-2019  
 1

## 1.5 Oorzaak faillissement

Volgens opgaaf van de bestuurder: 17-10-2019  
Omstreeks september 2018 heeft Perdex een leaseovereenkomst voor een vrachtwagen van Volvo afgesloten. Na levering van de vrachtwagen heeft deze de eerste 6 maanden al zo'n 19 dagen in de garage gestaan omdat er van alles mis mee zou zijn. Perdex kreeg geen vervangend vervoer, zodat de opdrachten in plaats van 2 vrachtwagens maar met 1 vrachtwagen konden worden gereden. Hierdoor is Perdex zo'n € 30.000,- omzet misgelopen. Daarnaast liepen de kosten ook door, zoals het loon van de werknemer.  1

Vanaf februari 2019 ging het volgens de bestuurder echt mis toen Perdex een factuur van het pensioenfonds ontving voor niet afgedragen pensioenpremie voor de werknemer. Het pensioenfonds verzocht Perdex de factuur in 1x te voldoen en stonden niet open voor een betalingsregeling. Het pensioenfonds heeft in april 2019 beslag gelegd op de rekening van Perdex. Uiteindelijk heeft het pensioenfonds het faillissement van Perdex aangevraagd.

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Toelichting

Geen

17-10-2019



### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Personeelsleden

1

17-10-2019



#### Toelichting

Ten tijde van het faillissement had Perdex geen werknemers meer in dienst. In het jaar voorafgaand aan het faillissement is Perdex met 1 werknemer een tijdelijk dienstverband aangegaan. Dit dienstverband is per 1 juli 2019 beëindigd. Daarvoor was nog een andere werknemer in dienst, maar dit dienstverband is al na 6 weken beëindigd.

### 2.3 Ontslagaanzegging

### 2.4 Werkzaamheden personeel

Perdex heeft het loon van de werknemer betaald. Er is geen loonvordering meer.

17-10-2019



## 3. Activa

---

### 3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

Geen

<b>totaal</b>	€ 0,00		€ 0,00
---------------	--------	--	--------

#### Toelichting onroerende zaken

### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Afgewikkeld

17-10-2019



### 3.3 Bedrijfsmiddelen

### **Toelichting bedrijfsmiddelen**

Volgens de bestuurder zijn er geen bedrijfsmiddelen aanwezig.

17-10-2019

 1

De curator is er onlangs door derden op gewezen dat er mogelijk wel degelijk bedrijfsmiddelen/voorraad zou(den) zijn geweest. Een en ander is in onderzoek.

01-05-2020

 3

Van de aanwezigheid van voorraden blijkt vooralsnog niet uit de administratie.

05-11-2020

 5

### **3.4 Bodemvoorrecht fiscus**

Niet van toepassing. Er zijn geen bodemzaken aanwezig.

17-10-2019

 1

### **3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen**

Onderzoek of de opgaaf van de bestuurder wel juist is.

17-10-2019

 1

### **3.6 Voorraden / onderhanden werk**

<b>Beschrijving</b>	<b>Verkoopopbrengst</b>	<b>Boedelbijdrage</b>
Niet aanwezig		
<b>totaal</b>	€ 0,00	€ 0,00

### **Toelichting voorraden / onderhanden werk**

### **3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk**

### **3.8 Andere activa**

#### **Toelichting andere activa**

Er zijn geen activa aangetroffen

17-10-2019

 1

### **3.9 Werkzaamheden andere activa**

Afgewikkeld

17-10-2019

 1

## 4. Debiteuren

---

### 4.1 Debiteuren

#### Toelichting debiteuren

Volgens opgaaf van de bestuurder staat er nog 1 factuur van een opdrachtgever van vóór datum faillissement open. De curator heeft de achterliggende factuur bij de bestuurder opgevraagd.

17-10-2019

 1

Er dienen nog twee facturen voor vlak vóór datum faillissement verrichte werkzaamheden voor diezelfde werkgever te worden opgemaakt. De curator heeft de bestuurder gevraagd deze facturen op te maken, zodat de curator deze kan versturen.

Begin januari 2020 is de bestuurder gesommeerd zijn medewerking te verlenen. Op 8 januari 2020 heeft hij aangegeven de factuur gereed te hebben en op te sturen. Deze is nog niet ontvangen. Een laatste sommatie is verstuurd.

31-01-2020

 2

### 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Incasseren openstaande facturen.

17-10-2019

 1

## 5. Bank/Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)

€ 44,01

17-10-2019

 1

#### Toelichting vordering van bank(en)

De vordering van de ING ziet op het debetsaldo op de betaalrekening van Perdex. Er zijn geen geldleningen afgesloten.



## 5.2 Leasecontracten

De curator heeft verschillende (lopende) leaseovereenkomsten aangetroffen.

17-10-2019

- een financial leaseovereenkomst met Dutch Finance voor een Seat Leon. De onderliggende overeenkomst is opgevraagd.
- een financial leaseovereenkomst met Dutch Finance voor een Ford Focus. De curator heeft de leasemaatschappij laten weten dat de overeenkomst niet zal worden voortgezet. Er wordt een afspraak gemaakt om het voertuig op te halen.
- een huurkoopovereenkomst met Hyundai Finance voor een heftruck en palletwagen. Deze goederen zijn inmiddels opgehaald namens de leasemaatschappij.

 1

Perdex had nog diverse andere leaseovereenkomsten afgesloten. Deze overeenkomsten zijn vlak vóór datum faillissement beëindigd. De voertuigen zijn opgehaald/ingenomen. De curator heeft de bestuurder om de ophaal-/ontvangstbevestigingen gevraagd.

## 5.3 Beschrijving zekerheden

De curator is niet bekend met gevestigde zekerheden.

17-10-2019

 1

## 5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing

17-10-2019

 1

## 5.5 Eigendomsvoorbehoud

Zie 5.2. leasecontracten

17-10-2019

 1

## 5.6 Retentierechten

Niet van toepassing

17-10-2019

 1

## 5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing

17-10-2019

 1

## 5.8 Boedelbijdragen

## 5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Afgewikkeld

17-10-2019

 1


## 6. Voortzetten / doorstart onderneming

---

### Voortzetten onderneming

#### 6.1 Exploitatie / zekerheden


Niet van toepassing. De werkzaamheden waren voor faillissementsdatum al stilgelegd.

17-10-2019  
 1

#### 6.2 Financiële verslaglegging

#### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming


Afgewikkeld

17-10-2019  
 1

### Doorstarten onderneming

#### 6.4 Beschrijving

Er is geen interesse getoond in een doorstart.

17-10-2019  
 1


#### 6.5 Verantwoording

#### 6.6 Opbrengst

#### 6.7 Boedelbijdrage

#### 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Afgewikkeld

17-10-2019  
 1

## 7. Rechtmatigheid


---


### 7.1 Boekhoudplicht


Door de boekhoudster van failliet is wat administratie afgegeven. Deze zal worden onderzocht. Verder heeft de curator (letterlijk) een verhuisdoos meegekregen met diverse losse facturen over meerdere jaren.


De curator heeft bij de bestuurder overige stukken uit de administratie opgevraagd, maar heeft deze na verschillende pogingen en herinneringen nog niet mogen ontvangen. Een laatste sommatie naar hem is uitgegaan.


Opvallend is dat er meerdere personenauto's op naam van de BV hebben gestaan, ook tegelijkertijd.

17-10-2019  
 1

De curator beschikt intussen over een stuk digitale administratie - beschikbaar gesteld door iemand die de administratie voor failliet als vriendendienst deed - zodat hij zijn onderzoek naar de boekhouding nu kan starten.  2

In de komende verslagperiode kan dit worden afgewikkeld.  3

Op basis van de aan de curator aangeleverde boekhouding kan niet worden gesproken van een deugdelijke boekhouding. De administratie 2019 is in het geheel niet bijgewerkt.  5


De curator heeft aan de hand van de afgegeven administratie getracht een beeld te krijgen van het reilen en zeilen binnen de vennootschap. Dat is erg lastig omdat de directie enerzijds een verhuisdoos heeft afgegeven met facturen over diverse jaren, zonder enige structuur daarin. Verder is er wel een 'soort' van grootboekadministratie aangeleverd over de jaren 2015 en 2016. Over 2017 en 2018 zijn enkel een soort journaalposten aangeleverd die wel een beeld geven op welke grootboekrekeningen is geboekt, maar een grootboek zelf ontbreekt. Verder is het vanwege de ongestructureerde verhuisdoos met facturen teveel werk om de diverse transacties ook te kunnen verifiëren.  6

Het verbaast de curator dan ook dat over 2017 wel een jaarrekening is gepubliceerd, maar geen grootboek voorhanden is.

In ieder geval is over 2019 helemaal geen enkele mutatie geregistreerd in de boekhouding.

De curator meent dan ook dat sprake is van een ondeugdelijke boekhouding.

## 7.2 Depot jaarrekeningen


De jaarrekening over boekjaar 2017 is gedeponeed op 7 december 2018. De jaarrekening over boekjaar 2016 is gedeponeed op 8 december 2017. De jaarrekening over boekjaar 2015 is gedeponeed op 7 december 2016.  1

Volgens het handelsregister betreft het voorlopige jaarrekeningen.

## 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t.  1

## 7.4 Stortingsverplichting aandelen

Volgestort blijktens notariële oprichtingsakte.  1

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

**Toelichting**  1

Dit dient onderzocht te worden.

**Toelichting**  1

06-05-2021

De curator heeft geconstateerd dat in 2015 diverse kosten zijn gemaakt voor automaterialen. Facturen zijn geboekt als kosten van de vennootschap. De vennootschap had echter geen auto's. De facturen zijn betaald door de bestuurder en in zijn rekening-courant opgevoerd als een vordering op de vennootschap.

 6

De vennootschap heeft de BTW teruggevorderd.

In 2016 wordt de eerste omzet gemaakt door middel van gereden ritten, maar een groot deel van dat jaar was er volgens de administratie ook geen auto om mee te rijden. Wordt dan een auto aangeschaft, dan worden er heel veel autokosten gemaakt door de vennootschap. Verder worden er meerdere auto's aangeschaft terwijl er geen werknemer in dienst was. De curator heeft de indruk dat privé en zakelijk door elkaar heen zijn gaan lopen en heeft voor de bestuurder vele vragen die hij moet beantwoorden.

Ja

25-05-2022

 8

### **Toelichting**

De curator heeft de directie zijn bevindingen van het onderzoek naar bestuurdersaansprakelijkheid medegedeeld.

De curator meent dat geen sprake is van een deugdelijke boekhouding, terwijl uitgaan dvan de tegenwoordig geldende kortere publicatietermijn voor personenvennootschappen ook de publicatieplicht geschonden is. De directie heeft aangegeven dat het faillissement veroorzaakt is doordat deze werd geconfronteerd met het feit dat pensioenpremie moest worden afgedragen. Daartoe was geen liquiditeit beschikbaar.

Er was slechts 1 werknemer in dienst, dus het gaat hier niet om een 'wereldbedrag'. Bezie de curator dan wat er allemaal uit de vennootschap onttrokken is, dan zijn die onttrekkingen vooral een oorzaak dat de pensioenpremie niet betaald kon worden.

De onttrekkingen zijn erin gelegen dat failliet, waarin naast de directeur slechts 1 werknemer in dienst was, op een zeker moment maar liefst 6 personenauto's in eigendom had (en die ene werknemer had geen auto van de zaak. Zo reed ook de vriendin van de directeur in een auto die was aangeschaft door failliet. De kosten die aan auto's zijn gependeed zijn enorm. Ook zijn auto's (veelal financial lease) weer verkocht en is de koopsom niet in het vermogen van failliet terecht gekomen.

De curator heeft de directie eind maart 2022 aansprakelijk gesteld en de gelegenheid gegeven zich te verweren. Een reactie is nooit gekomen. Een procedure wordt voorbereid.

Ja

24-11-2022

 9

### **Toelichting**

Het argument van de schending van de publicatieplicht is komen te vervallen nu het Hof Den Bosch op 22 september 2022 heeft geoordeeld dat ook bij "eenmans BV's" de publicatieplicht eindigt na 12 maanden. In zoverre is dan dus tijdig gepubliceerd. De overige argumenten blijven in casu echter overeind.

## 7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

17-10-2019



### Toelichting

Dit wordt nog onderzocht.

In onderzoek

01-05-2020



### Toelichting

Dit is thans in onderzoek.

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft geconstateerd dat er nooit pensioenpremie werd afgedragen voor de werknemer. Opmerkelijk is dat toen de pensioenmaatschappij deze opeiste in februari 2019, deze niet kon worden voldaan. Opmerkelijk is dat de directie daarna nieuwe vennootschappen heeft opgericht. Ook is opvallend dat de pensioenmaatschappij niet werd voldaan, maar wel substantiële bedragen zijn betaald aan de directie. Het gaat hier om bedragen van een vergelijkbare omvang als de vordering van de pensioenmaatschappij die uiteindelijk het faillissement heeft aangevraagd. In de komende verslagperiode zal de curator een conclusie trekken aangaande paulianeus handelen en/of bestuurdersaansprakelijkheid.

05-11-2020



Ten aanzien van vrachtwagens is aan de curator uitgelegd waarom er meerdere op naam van failliet staan. Maar ten aanzien van personenauto's is opvallend dat er twee auto's op naam van failliet stonden en de werknemer daar geen gebruik van maakte. Dat komt de curator onzakelijk voor.





Verder onderzoek leerde dat er nog veel meer kentekens van personenauto's op naam van failliet hebben gestaan. Zo stonden er in 2018 tegelijkertijd 7 kentekens op naam. Thans wordt onderzoek gedaan naar de kosten die Perdex heeft gedragen voor die auto's, die in feite een onzakelijk karakter hebben.

19-11-2021



De directie is om tekst en uitleg gevraagd over de grote hoeveelheid kentekens op naam.

## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid



Onderzoek naar onregelmatigheden moet nog plaatsvinden.	17-10-2019  1
afwikkeling onderzoek onregelmatigheden.	05-11-2020  5
In de komende verslagperiode zal naar alle waarschijnlijkheid een knoop worden doorgemaakt over bestuurdersaansprakelijkheid.	06-05-2021  6
Een bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure wordt voorbereid.	25-05-2022  8
Een dagvaarding ter zake bestuurdersaansprakelijkheid is thans aan de rechter-commissaris voorgelegd.	<b>24-11-2022</b>  <b>9</b>

## 8. Crediteuren

---

### 8.1 Boedelvorderingen

### 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 19.366,00	17-10-2019  1
€ 28.701,00	01-05-2020  3
€ 39.306,00	05-11-2020  5
€ 60.314,00	25-05-2022  8
€ 60.314,00	<b>24-11-2022</b>  <b>9</b>

### Toelichting

Geen wijzigingen ten opzichte van het vorige verslag.

### 8.3 Pref. vord. UWV

## 8.4 Andere pref. crediteuren

€ 29.472,41

31-01-2020

 2

### Toelichting

Belastingdienst en BP Europa

€ 771,41

05-11-2020

 5

### Toelichting

BP Europa SE - BP Nederland (accijns)

€ 771,41

**24-11-2022**

 **9**

### Toelichting

Geen wijzigingen ten opzichte van het vorige verslag.

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

9

17-10-2019

 1

19

31-01-2020

 2

20

05-11-2020

 5

19

25-05-2022

 8

19

**24-11-2022**

 **9**

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 119.154,12	17-10-2019  1
€ 164.006,68	31-01-2020  2
€ 105.793,66	01-05-2020  3
€ 105.807,66	05-11-2020  5
€ 105.793,66	25-05-2022  8
€ 105.793,66	<b>24-11-2022</b>  9


### Toelichting

Geen wijzigingen ten opzichte van het vorige verslag.

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.	17-10-2019  1
------------------	---

## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verdere inventarisatie.	17-10-2019  1
-------------------------	---



## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

Er lopen geen procedures

17-10-2019



### 9.2 Aard procedures

### 9.3 Stand procedures

### 9.4 Werkzaamheden procedures

Afgewikkeld

17-10-2019




## 10. Overig


---

### 10.1 Plan van aanpak

De komende verslagperiode zullen de openstaande facturen van debiteuren worden geïnd, zal de aanwezigheid van eventuele inventaris en/of voorraad worden onderzocht, worden de crediteuren verder geïnventariseerd en zullen de nodige overeenkomsten worden beëindigd.

17-10-2019  
 1

Afwikkeling onderzoek naar onrechtmatigheid

05-11-2020  
 5

Afwikkelen bestuurdersaansprakelijkheid

25-05-2022  
 8

### 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

6 maanden tot een jaar.

17-10-2019  
 1

### 10.3 Indiening volgend verslag

24-5-2023

**24-11-2022**  
 9

### 10.4 Werkzaamheden overig

Zie 10.1

17-10-2019  
 1

## Bijlagen

---

### Bijlagen