

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

Betreft

| | |
|--------------------|-----------------------|
| Verslagnummer | 8 |
| Datum verslag | 01-10-2024 |
| Insolventienummer | F.02/22/42 |
| Toezichtzaaknummer | NL:TZ:0000223999:F001 |
| Datum uitspraak | 08-03-2022 |


| | |
|---------|----------------------|
| R-C | mr. H.H. de Kroon |
| Curator | mr J.J.C.M. Willemen |

Algemene gegevens


Naam onderneming

MDM Tanktransport B.V. 08-04-2022
 1

Gegevens onderneming

Ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Breda onder nummer 66416744, 08-04-2022
statutair gevestigd te Ridderkerk, kantoorhoudend te (4791 RM) Klundert aan
de Korhoenweg 7.  1

Activiteiten onderneming

Goederenvervoer over de weg (geen verhuizingen) en gericht op het uitvoeren 08-04-2022
van activiteiten in de transportsector in het bijzonder tot het nationaal en
internationaal transport, alsmede de distributie van vloeibare stoffen en
voedingsmiddelen.  1

Financiële gegevens

| Jaar | Omzet | Winst en verlies | Balanstotaal |
|------|--------------|------------------|--------------|
| 2019 | € 567.945,25 | € -12.144,40 | |
| 2020 | € 958.141,89 | € -110.721,20 | |
| 2021 | € 919.931,22 | € -125.555,20 | |

Toelichting financiële gegevens

De bestuurder heeft desgevraagd meegedeeld dat ten tijde van het faillissement nog geen winst- en verliesrekening en balans over 2019, 2010 en 2021 beschikbaar was en evenmin tussentijdse cijfers over 2022 tot 7 maart 2022. Wel had hij de boekhouder opdracht gegeven om een balans/winst- en verliesrekening op te stellen. De curator heeft inmiddels een resultatenrekening over 2019, 2020 en 2021 ontvangen. zie verder 7.1.

08-04-2022



Gemiddeld aantal personeelsleden

9

08-04-2022



Toelichting

zie onderdeel 2

Boedelsaldo

€ 41.154,21

08-04-2022



Toelichting

Dit saldo stond nog op de ING rekening van de vennootschap en is inmiddels naar de boedelrekening overgeboekt.

€ 65.082,04

28-06-2022



€ 19.932,20

07-10-2022



€ 19.977,97

06-01-2023



€ 23.961,38

04-04-2023



€ 29.528,32

03-10-2023



€ 33.700,41

02-04-2024



€ 3.294,91

01-10-2024



Verslagperiode

van

7-3-2022

t/m

31-3-2022

van

1-4-2022

t/m

27-6-2022

van

28-6-2022

t/m

30-9-2022

van

1-10-2022

t/m

5-1-2023

van

6-1-2023

t/m

30-3-2023

van

31-3-2023

t/m

1-10-2023

van

2-10-2023

t/m

24-3-2024

van

26-3-2024

t/m

29-9-2024

08-04-2022

 1

28-06-2022

 2

07-10-2022

 3

06-01-2023

 4

04-04-2023

 5

03-10-2023

 6

02-04-2024

 7

01-10-2024

 **8**

Bestede uren

| Verslagperiode | Bestede uren |
|----------------|-----------------------|
| 1 | 47 uur 17 min |
| 2 | 61 uur 37 min |
| 3 | 19 uur 18 min |
| 4 | 30 uur 20 min |
| 5 | 14 uur 11 min |
| 6 | 10 uur 56 min |
| 7 | 11 uur 3 min |
| 8 | 20 uur 37 min |
| totaal | 215 uur 19 min |

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De vennootschap is opgericht bij notariële akte van 6 juli 2016. Uit het aandeelhoudersregister blijkt dat bij oprichting zijn uitgegeven 500 gewone aandelen van nominaal € 1,- per aandeel en geplaatst bij de heer J.M. Verver die tevens enig bestuurder is van de vennootschap.

08-04-2022

 1

1.2 Lopende procedures


Een voormalig medewerker heeft tegen de vennootschap een vordering ingesteld tot betaling van achterstallig salaris van € 5.969,18, wettelijke vakantiedagen, € 2.417,32 vermeerderd met wettelijke verhoging en rente en incassokosten van € 794,33 en de sector kanton van de rechtbank Zeeland-West-Brabant te Bergen op Zoom heeft deze bij verstek toegewezen. De vennootschap heeft verzet ingesteld en er is een zitting bepaald op 30 juni a.s. te 13.30 uur. zie onderdeel 9.

08-04-2022


 1

1.3 Verzekeringen


De verzekeringsmaatschappij heeft alle verzekeringen (voertuigen, werkmaterieel, inventaris, ziekteverzuim en andere verzekeringen) per faillissementsdatum opgezegd. Aan de curator zijn ook de royementsaanshangsels toegezonden en er is een vordering ingediend. De curator onderzoekt dit verder.

08-04-2022
 1


De curator heeft een toelichting gevraagd over een toegekende ziekteuitkering van € 4.504,80 en € 4.730,04, maar deze is verrekend met de openstaande premienota's. De curator is in afwachting daarvan.

28-06-2022
 2


Ondanks diverse verzoeken heeft de intermediair nog steeds niet gereageerd om een gespecificeerde eind-afrekening. De curator zal nogmaals rappeleren.

07-10-2022
 3

TVM Verzekeringen heeft inmiddels gereageerd en stelt zich op het standpunt dat de betaalde voorschotuitkeringen kunnen worden verrekend met de achterstallige premienota's. De curator bestrijdt dit en meent dat verrekening strijdig is met artikel 7:935 B.W. Partijen zijn nog in overleg.

06-01-2023
 4

De curator heeft met TVM een regeling bereikt over de beide voorschotuitkeringen en TVM heeft tegen kwijting een bedrag betaald van € 4.000,00 op de boedelrekening.


04-04-2023
 5

Afgerond.


03-10-2023
 6

1.4 Huur

De curator heeft op 31 maart jl. de tussen de vennootschap en de verhuurder bestaande huurovereenkomst die vanaf 1 mei 2021 was aangegaan voor bepaalde duur tot 30 april 2024 opgezegd tegen de vroegst mogelijke datum. De huurprijs was laatstelijk € 1.849,53. De curator streeft er naar om de in gebruik zijnde ruimte op korte termijn op te leveren.

08-04-2022
 1

De ontruiming heeft plaatsgevonden op 19 april 2022 en is goedgekeurd. De vordering terzake van de achterstallige huur is na verrekening met de betaalde waarborgsom voor een restant-saldo van € 1.754,50 geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen. Verder heeft de curator de vordering over de maand april 2022 geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente boedelschuldvorderingen voor € 1.849,53.

28-06-2022
 2

Afgerond.

07-10-2022
 3

1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder heeft als oorzaken van het faillissement genoemd:

08-04-2022



- de vennootschap opereerde in een uiterst competitieve markt van dagtransporten waardoor de marges krap waren.
- in verband met te verwachten groei van de omzet was de vennootschap eerder in maart/april 2020 verhuisd van Ridderkerk naar een groter bedrijfspand in Klundert met een aanzienlijk hogere (huur € 5.161,67 exclusief btw per maand) .
- In mei 2021 is om de huur maar ook de overige huisvestingskosten naar beneden te brengen een kleiner pand in de onmiddellijke nabijheid in Klundert betrokken met een huurprijs van ca. € 1.750,-- per maand exclusief btw, maar dit heeft het financiële tij niet kunnen keren.
- door het wegvallen van een van de belangrijkste opdrachtgevers bleef de verwachte omzetgroei in 2020/2021 achter bij de verwachtingen;
- door ziekte van enkele medewerkers over een langere periode was er sprake van onderbezetting en aanzienlijk productiviteits- en omzetverlies.
- de onderneming was structureel verlieslatend en er was sprake van aanzienlijke schulden bij het Pensioenfonds en de Belastingdienst ter zake van niet betaalde loonheffingen.

De curator onderzoekt de oorzaken verder.

In onderzoek.

28-06-2022



Onveranderd.

07-10-2022



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

9

08-04-2022



Toelichting

inclusief bestuurder.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

9

08-04-2022



2.3 Ontslagaanzegging

| Datum | Aantal | Toelichting |
|---------------|----------|--|
| 10-3-2022 | 7 | De medewerkers waren ofwel voor bepaalde dan wel onbepaalde tijd in loondienst werkzaam. |
| totaal | 7 | |

2.4 Werkzaamheden personeel

Bespreking bestuurder en medewerkers. Mondeling en schriftelijk ontslag aangezegd. Toestemming rechter-commissaris gevraagd, telefonisch en e-mailcontact met UWV en e-mailverkeer met UWV. Werkzaamheden zijn afgerond.

08-04-2022



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet aangetroffen.

08-04-2022



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

1. Bedrijfsinventaris bestaande uit ondermeer een vorkheftruck, 2 steekwagens, pallet met dwarsliggers, omvormers, palletweegschaal, gereedschapskist, handgereedschappen, 2 Apple MacBooks. Deze zaken zijn inmiddels getaxeerd. De curator is doende om deze te verkopen en zie ook 3.8.

08-04-2022



1

2. Vervoermiddelen bestaande uit:

- een aanhangwagen merk Humbaur;
- een Ford Transit Custom 2.0 TDCi (financial lease);
- een Mercedes Benz Citan 1.5 CDi (financiële lease);
- een Mercedes Citan Tourer L108 CDi (financial lease);

De curator heeft van de taxateur begrepen dat de verkoopwaarde van de auto's hoger is dan de schuld uit hoofde van de met de leasemaatschappij gesloten overeenkomsten. Dit moet nog uit biedingen blijken en zie 5.2.

1. De bedrijfsinventaris: verkocht en overgedragen voor € 3.600,-- vermeerderd met 21 % btw.
2. De vervoermiddelen: eveneens voor € 31.150,-- vermeerderd met 21% btw. Hiermee kon de restant-schuld aan de financial lessor ten bedrage van € 25.874,92 geheel worden afgelost. Het restant komt aan de boedel toe.
Afgerond.

28-06-2022



2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Ja.

08-04-2022



1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Bezoeken aan pand, bespreking met bestuurder, taxateur en correspondentie met hen.

08-04-2022



1

Onderhandelingen, telefoongesprekken en mails en bezichtigingen kandidaat kopers, overleg bestuurder en verzoek toestemming rechter-commissaris.

28-06-2022



2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

| Beschrijving | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|-------------------|------------------|----------------|
| vat koelvloeistof | | |
| totaal | € 0,00 | € 0,00 |

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Dit vat heeft wellicht nog waarde en wordt meegenomen in de verkoop.

08-04-2022



1

De waarde voor het vat was nihil.

28-06-2022



2

Afgerond.

07-10-2022



3

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Idem 3.5

08-04-2022



1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

1. De curator meldt dat op verzoek van de NIWO te Rijswijk de (originele) vergunning alsmede 7 geldige vergunningsbewijzen voor beroepsgoederenvervoer over de weg ten kantore van de vennootschap door de bestuurder zijn ingeleverd. Van de 2 ontbrekende vergunningsbewijzen is een verklaring van vermissing ingevuld met als oorzaak: verloren. De curator beschikt over de ontvangstbewijzen evenals van de door de bestuurder ingeleverde VIHB-nummers (eerder verstrekt in het kader van het besluit inzamelen afvalstoffen & regeling vervoerders, verzamelaars, behandelaars en bemiddelaars afgegeven door het Ministerie van I&W).
2. Volgens de bestuurder zijn er 4 aanvragen in het kader van de NOW-subsidieregeling ingediend te weten de nummer 1, 3, 4 en 5. De curator heeft geregistreerde aanvraagformulieren aangetroffen over de periode 4 en 5. Verder is een betaling aangetroffen in het kader van een NOW-aanvraag 3. De curator onderzoekt dit verder. De definitieve berekening en vaststellingen vanaf NOW-3 dienen overigens pas vanaf februari 2023 gedaan te worden. De curator zal nog in overleg treden met het UWV op het bekende informatienummer en afschriften vragen van de ingediende aanvragen en de toegekende voorschotbeschikkingen.

08-04-2022



1

1. De NIWO heeft de ontvangst bevestigd van de afgegeven vergunningsbewijzen. Afgerond.
2. In onderzoek.
3. Essent heeft een bedrag van in totaal € 1.446,66 uitgekeerd in het kader van restitutie voorschotten en eindafrekening energie.

28-06-2022



2

Openstaande punten.

07-10-2022







3

1. Afgerond.
2. De curator heeft inmiddels de loonsom en omzetgegevens over de relevante aanvraagperioden ontvangen. De curator onderzoekt aan de hand van die gegevens of nog recht op een (aanvullende) tegemoetkoming over enige aanvraagperiode bestaat. Het UWV heeft inmiddels een schuldvordering ingediend over de eerdere

aanvraagperioden toegekende tegemoetkomingen. Dit betreft een totaal-bedrag van € 110.140,00.

Dit wordt nader onderzocht.

3. Afgerond.

- | | |
|---|---|
| <ol style="list-style-type: none">1. De curator heeft vastgesteld dat over de eerste en tweede aanvraag periode in het kader van de NOW-regeling geen recht op een (aanvullende) uitkering bestaat, maar over de vierde en vijfde aanvraagperiode mogelijk wel. Het onderzoek hiernaar loopt nog.2. Uit het boekenonderzoek is naar voren gekomen dat de boedel ter zake van door de bestuurder van de gefailleerde vennootschap geleende gelden € 142.620 en ter zake van zijn rekening-courantschuld aan haar € 106.194,95 van hem heeft te vorderen. Deze bedragen zijn inmiddels opgeëist en de curator beraadt zich over een incassoprocedure. | <p>06-01-2023  4</p> |
| <ol style="list-style-type: none">1. Inmiddels is over de 4e en 5e aanvraag periode informatie verstrekt aan de UWV, zodat de definitieve uitkeringen kunnen worden vastgesteld. De curator is in afwachting van de beslissingen.2. De bestuurder heeft de totale omvang van het bedrag van € 248.815,00 uiteindelijk niet betwist en heeft een betalingsvoorstel gedaan om per maand een bedrag af te lossen. De curator heeft nadere informatie gevraagd over zijn inkomen, lasten en eventuele overige schulden en heeft recent hierover nadere gegevens ontvangen. De curator beraadt zich hierover en zal nog een definitief standpunt bepalen en een beslissing nemen om al dan niet een procedure te beginnen. | <p>04-04-2023  5</p> |
| <ol style="list-style-type: none">1. Tijdens de controle is gebleken, dat de vennootschap geen recht had op de eerder toegekende voorschotten op de tegemoetkomingen over de 4e en 5e aanvraagperiode. De UWV heeft besloten deze voorschotten terug te vorderen, nadat al eerder was besloten dat de vennootschap ook over de 1e, 2e en 3e periode de voorschotten dient terug te betalen. De daaruit voortvloeiende vorderingen zijn inmiddels ingediend als concurrente vorderingen in het faillissement voor een totaal-bedrag van € 110.140,00.2. De bestuurder heeft inmiddels nadere informatie verstrekt omtrent zijn inkomen en vermogen. Verder is een voorlopige betalingsregeling in afwachting van zijn voorstel om tot een definitieve regeling te komen met de curator en/of zijn privé-crediteuren getroffen. De curator is in afwachting van een definitief voorstel van de bestuurder. | <p>03-10-2023  6</p> |
| <ol style="list-style-type: none">1. Afgerond.2. Sinds juni 2023 wordt in het kader van een voorlopige betalingsregeling € 1.400,-- betaald. Totaal zijn nu 7 termijnen betaald. Sinds januari wordt niet meer betaald. De curator is in overleg met (de advocaat van) de bestuurder om de achterstand aan te zuiveren en is nog bezig met een voorstel om te komen tot een schuldenregeling, waartoe de curator hem een termijn heeft gesteld. | <p>02-04-2024  7</p> |

1. Afgerond.
2. In het kader van een voorlopige betalingsregeling is de achterstand in de termijnbetalingen ingehaald en 7 termijnen betaald voor een bedrag ad € 9.800,00.
In totaal is nu betaald € 19.600,00.

01-10-2024

 8

3.9 Werkzaamheden andere activa

Correspondentie met NIWO en Essent.

28-06-2022

 2

Correspondentie met UWV en de boekhouder.

07-10-2022

 3

Correspondentie met UWV en bestuurder en zijn advocate over zijn betalingsvoorstel.

04-04-2023

 5

Correspondentie met de UWV en de bestuurder over een betalingsregeling.

03-10-2023

 6

Correspondentie en telefonisch overleg met advocaat bestuurder.

02-04-2024

 7

Correspondentie en telefonisch overleg met advocaat bestuurder.

01-10-2024


 8


4. Debiteuren


4.1 Debiteuren


| Beschrijving | Omvang | Opbrengst | Boedelbijdr. |
|------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| openstaand saldo | € 32.821,01 | € 30.171,23 | € 0,00 |
| totaal | € 32.821,01 | € 30.171,23 | € 0,00 |


Toelichting debiteuren

Dit is inclusief een tweetal facturen over de periode vanaf/na datum faillissement (totaal € 7.516,06). 08-04-2022  1


Alle openstaande debiteuren over 2022 zijn geheel voldaan inclusief de 2 vanaf na datum faillissement verstuurde facturen (€ 7.516,06). 28-06-2022  2


In het kader van het boekenonderzoek heeft de curator nog een vraag over de debiteuren in de periode 2019 t/m 2021. 07-10-2022  3


Hierover is door de bestuurder en zijn boekhouder een nadere toelichting verstrekt. 06-01-2023  4
De curator beraadt zich hierover.

De vraag over de debiteuren is beantwoord en het onderzoek is op dit punt afgerond. 04-04-2023  5

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventariseren en controleren openstaande bedragen. 08-04-2022  1


Controle ontbrekende en nagezonden vorderingen en zijn allen voldaan op de ING-rekening. 28-06-2022  2

Voortzetting boekenonderzoek en mails met boekhouder en bespreking met bestuurder. 06-01-2023  4

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

08-04-2022  1

De curator heeft ten tijde van het faillissement op de betaal- en spaarrekening creditsaldi aangetroffen van in totaal € 10.982,98. Er is opdracht gegeven om dit bedrag naar de boedelrekening over te boeken.

Toelichting vordering van bank(en)

28-06-2022

Uitgevoerd en afgerond.

 2

5.2 Leasecontracten

1. Er zijn 5 operational lease/huur overeenkomsten gesloten over 5 trekkers met ATL Renting BV. Deze zijn op 10 maart 2022 opgehaald.
2. Met Dutch Finance zijn ter zake van 3 voertuigen financial lease overeenkomsten gesloten. De vordering is aangemeld en de curator is in overleg met de leasemaatschappij om zelf te trachten deze onderhands te verkopen tegen aflossing van de restant verkoopsom (termijnen).

08-04-2022

 1

1. Afgerond.
2. De verschuldigde restant-bedragen uit hoofde van deze overeenkomsten zijn geheel afgelost (totaal € 25.874,92). Afgerond.

28-06-2022

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Behoudens het gestelde in 5.2 geen (omdat er geen financiering van de onderneming door een bank is verleend).

08-04-2022

 1

Afgerond.

28-06-2022

 2

5.4 Separatistenpositie

nvt.

08-04-2022

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

De curator heeft alle bekende crediteuren uitgenodigd hun schuldvordering in te dienen en/of dit voorbehoud wordt geclaimd. Verder heeft zich nog een schuldeiser gemeld die in het vorige door de vennootschap gehuurde pand een alarminstallatie met 3 camera's en toegangscontrole heeft aangebracht en teruggave van deze zaken heeft gevorderd. De curator heeft dit met de bestuurder afgestemd en inmiddels contact opgenomen met de voormalige verhuurder die overigens ook een schuldvordering in het faillissement heeft ingediend. De curator tracht dit in onderling overleg met de betrokken partijen op te lossen.

08-04-2022

 1

De curator heeft verhuurder en alarminstallatiebedrijf met elkaar in contact gebracht en hebben dit samen afgehandeld.

28-06-2022

 2

De (resterende) vordering van de vorige verhuurder van het eerder door de vennootschap gehuurde pand is geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen.

5.6 Retentierechten

geen

08-04-2022

 1

5.7 Reclamerechten

geen

08-04-2022

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

nvt

08-04-2022

 1

Toelichting

Nee.

28-06-2022

 2

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Correspondentie met ING-bank, ATL en Dutch Finance.

08-04-2022

 1

Correspondentie met Dutch Finance en telefonisch overleg en telefonisch contact met voormalig verhuurder en alarminstallatiebedrijf.

28-06-2022

 2

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Nee. De ondernemingsactiviteiten zijn direct de dag na datum faillissement gestaakt.

08-04-2022



6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Nee.

08-04-2022



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft een voorlopige balans-, winst- en verliesrekening ontvangen over 2019, 2020 en 2021. De boekhouding is/wordt verwerkt in Exact Online. De curator is in afwachting van de originele boekhouding. Daarnaast heeft de curator gevraagd om de grootboekmutatiekaarten van alle balans en winst- en verliesrekeningen over deze jaren. Saldilijsten debiteuren en crediteuren waren niet aanwezig. De curator heeft alle afschriften ontvangen van de nog openstaande verkoopfacturen. Verder is een handmatig overzicht verstrekt van de crediteuren. Na ontvangst van alle gegevens zal de curator controleren of aan de boekhoudplicht is voldaan.

08-04-2022




De bestuurder heeft aan een administratiekantoor opdracht gegeven om de balans-, winst- en verliesrekening over 2019, 2020 en 2021 bij te werken en de grootboekmutatieoverzichten op te stellen.

28-06-2022




De behandelend boekhouder heeft bevestigd hiermee bezig te zijn. Er staan nog enkele vragen uit. De bestuurder heeft al enkele keren uitstel gevraagd en is door de curator verleend.


Alle gegevens worden verwacht uiterlijk 10 juli 2022.

De boekhouder heeft geen jaarrekeningen over 2019 tot en met 2021 kunnen opstellen, omdat over een groot aantal posten onzekerheden over de juistheid en de volledigheid bestaat. 07-10-2022  3

Hierover is van de zijde van de boekhouder een nadere toelichting gegeven. De curator heeft hierover vragen gesteld en naar aanleiding daarvan zijn grootboekkaartoverzichten verstrekt waaronder een rekening-courant met de voormalige eenmansonderneming met de bestuurder en de rekening-courant met de bestuurder in privé. Alle verstrekte informatie is momenteel voorwerp voor nader onderzoek. Over de uitkomst daarvan hoopt de curator in het volgende verslag nader te kunnen berichten.


De curator heeft over de verstrekte financiële informatie schriftelijk vragen gesteld over diverse balansposten. Deze zijn deels beantwoord en deels niet (geheel). De wijze waarop de bestuurder de boekhouding heeft gevoerd vertoont tekortkomingen. De curator beraadt zich over de gevolgen hiervan. Zie 7.7. 06-01-2023  4

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2016 en 2017 zijn tijdig gedeponereerd. De jaarrekening over 2018 is pas op 29 april 2020 en dus bijna 3 maanden te laat gedeponereerd. De jaarrekeningen over 2019, 2020 en 2021 waren ten tijde van het faillissement nog niet opgesteld. Er zijn dus geen jaarrekeningen over 2019 en 2020 gedeponereerd. Voor 2021 bestaat nog geen publicatieplicht. Er is dus sprake van onbehoorlijk bestuur en de curator bekijkt de gevolgen hiervan in samenhang met het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement in het kader van het in te stellen boekenonderzoek. 08-04-2022  1

In onderzoek. 28-06-2022  2

Onveranderd. 07-10-2022  3

De bestuurder heeft de verplichting om de jaarrekeningen over 2019 en 2020 tijdig te deponeren geschonden. Zie verder 7.7. 06-01-2023  4

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

nvt 08-04-2022  1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

08-04-2022



Onveranderd.

07-10-2022



Hierover heeft de curator aan de bestuurder een vraag gesteld en informatie ontvangen en de curator beraadt zich over een definitief standpunt of volstorting heeft plaatsgevonden.

06-01-2023



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

08-04-2022



In onderzoek.

Toelichting

07-10-2022



Onveranderd.

Toelichting

06-01-2023



In onderzoek en zie 7.7.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

08-04-2022



Toelichting

07-10-2022



Onveranderd.

Toelichting

06-01-2023









Het onderzoek en zie 7.7.

7.7 Toelichting rechtmatigheid


| | |
|---|---|
| Volgt in volgend verslag. | 08-04-2022  1 |
| Na ontvangst van samengestelde jaarrekeningen en grootboekmutatiekaarten over de te onderzoeken periode zal dit punt worden meegenomen. | 28-06-2022  2 |
| De namens de bestuurder verstrekte informatie wordt momenteel nader onderzocht. De curator zal de bestuurder nog in de gelegenheid stellen om een toelichting te geven over eventueel nadere vragen en/of de voorlopige bevindingen van de curator over de punten 7.4 tot en met 7.6. Wordt vervolgd. | 07-10-2022  3 |
| De curator zal op korte termijn het (boeken)onderzoek inclusief de gevolgen van de schending van de administratie- en deponeringsplicht en, het binnen de vennootschap gevoerde beleid en eventueel paulianeus handelen gaan afronden. Tevens zal de curator een beslissing nemen over de vraag om de bestuurder aansprakelijk te stellen voor het gehele faillissementstekort. | 06-01-2023  4 |
| De curator heeft het boekenonderzoek afgerond en zal in het kader van een eventuele regeling met de bestuurder over zijn in 3.8 genoemde schulden aan de boedel de te nemen beslissing betrekken om de bestuurder al dan niet aansprakelijk te stellen voor het gehele faillissementstekort. | 04-04-2023  5 |
| De curator beraadt zich over een definitief standpunt over de bestuurdersaansprakelijkheid. | 03-10-2023  6 |
| De advocaat van de bestuurder heeft over het door de curator ingestelde oorzakenonderzoek aangevoerd dat niet opstellen van de jaarrekening over drie boekhouding en de schending van de publicatieplicht maar andere niet aan de bestuurder te verwijten oorzaken debet zouden zijn aan het faillissement. Hierover hebben partijen over en weer nader gecorrespondeerd. Inmiddels is vast komen te staan, dat de bestuurder aanzienlijke privé schulden heeft. Hij bekijkt momenteel de mogelijkheid van een schuldenregeling. De curator is in afwachting van een concreet voorstel. | 02-04-2024  7 |
| Namens de bestuurder heeft zijn advocaat onlangs een aanbod tot een buitengerechtelijk saneringsakkoord aan zijn crediteuren gedaan. De curator heeft rekeninghoudend met de in het kader van een voorlopige regeling gedane termijnbetalingen berekend dat de totale vordering inclusief rente en kosten per 1 augustus jl. bedraagt € 260.701,44. De curator beraadt zich over dit aanbod. Het onderzoek naar de bestuursaansprakelijkheid wegens schending van de boekhoud-applicatieplicht is inmiddels afgerond en namens de bestuurder is een toelichting gegeven omtrent de oorzaken van het faillissement. De curator beraadt zich over de gevolgen hiervan en het resultaat hiervan zal worden meegenomen in de beoordeling van het aanbod en het geboden percentage. Hierover zal op korte termijn een beslissing worden genomen. | 01-10-2024  8 |

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

| | |
|--|---|
| Controleren winst- en verliesrekeningen over 2019, 2020 en 2021. | 08-04-2022  1 |
| Correspondentie met bestuurder. Boedelvorderingen nog niet ingediend. Preferente vordering van de fiscus. | 28-06-2022  2 |
| Correspondentie met bestuurder en financieel adviseur. Bestuderen boekhouding en grootboekoverzichten diverse balansposten door curator en zijn financieel medewerker. | 07-10-2022  3 |
| Telefonisch overleg met bestuurder en boekhouder, correspondentie met hen, bespreking met bestuurder en financieel medewerker en boekonderzoek voortgezet. | 06-01-2023  4 |
| Correspondentie met de bestuurder over en weer. | 03-10-2023  6 |
| Correspondentie met de advocaat van de bestuurder over en weer. | 02-04-2024  7 |
|  Correspondentie met de advocaat van de bestuurder over en weer. | 01-10-2024  8 |

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

| | |
|---|---|
| € 1.849,53 | 08-04-2022  1 |
| Toelichting | |
| 1. De verhuurder ter zake van de verschuldigde huur over de opzegperiode na datum faillissement. | |
| 2. UWV ter zake van verplichtingen uit hoofde van het dienstverband met de medewerkers over de opzegperiode na datum faillissement (nog in te dienen). | |
| € 48.693,18 | 28-06-2022  2 |
| € 48.693,18 | 07-10-2022  3 |
| Toelichting | |
| 1. In de voorbije verslagperiode heeft de rechtbank het salaris en de verschotten van de curator over de periode van 8 maart 2022 tot en met 31 mei 2022 vastgesteld op € 35.885,55 en de verschotten op € 1.435,42, beide bedragen excl. btw (€ 45.158,37 inclusief btw), totaal € 93.851,55. Deze is voldaan. | |

Toelichting

06-01-2023



Onveranderd

€ 101.117,44

04-04-2023

**Toelichting**

1. Onveranderd (vordering verhuurder € 1.849,53)
2. Onveranderd (salaris en verschotten curator € 45.158,37 incl. btw).
3. Nieuw: vordering UWV ingediend: € 54.109,54.

Toelichting

03-10-2023



Onveranderd.

Toelichting

02-04-2024



Onveranderd.

€ 141.283,80

01-10-2024**Toelichting**

In de voorbije verslagperiode is door de rechtbank het salaris en de verschotten over de periode 1 juni 2022 t/m 25 maart 2024 vastgesteld op € 31.918,60 en de verschotten op € 1.276,74, totaal € 33.195,34 en incl. btw € 40.166,36.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 537.481,00

08-04-2022

 1

Toelichting

Dit betreft omzetbelasting Q4 2019 tm Q4 2021, loonheffing november 2019 tm november 2021, vennootschapsbelasting 2019, motorrijtuigenbelasting 2020 en 2021.

€ 570.731,00

28-06-2022

 2

€ 590.777,00

07-10-2022

 3

Toelichting

Onveranderd.

06-01-2023

 4

€ 576.765,00

04-04-2023

 5

Toelichting

De vordering van de Belastingdienst Loonheffingen over maart 2022 is verminderd met € 14.012,00.

03-10-2023

 6

Toelichting

Onveranderd.

02-04-2024

 7

Toelichting

Onveranderd.

01-10-2024

 **8**

Toelichting

In het kader van de voorbereiding van het saneringsakkoord zijn op verzoek van de Belastingdienst nog ontbrekende aangiften voor de omzetbelasting in de periode januari t/m augustus 2020 gedaan.

Dit betekent dat de Belastingdienst naar ik aanneem nog een nadere schuldvordering zal indienen.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet ingediend

08-04-2022

 1

€ 32.032,60

28-06-2022

 2

€ 32.032,60

07-10-2022

 3

Toelichting

Onveranderd.

06-01-2023

 4

Toelichting

Onveranderd.

04-04-2023

 5

Toelichting

Onveranderd.

03-10-2023

 6

Toelichting

Onveranderd.

02-04-2024

 7

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.132,35

08-04-2022

 1

Toelichting

Vesting Finance (3:288 sub a BW).

€ 1.132,35

07-10-2022

 3

Toelichting

Onveranderd.

06-01-2023

 4

Toelichting

Onveranderd.

04-04-2023

 5

Toelichting

Onveranderd.

03-10-2023

 6

Toelichting

Onveranderd.

02-04-2024

 7

8.5 Aantal concurrente crediteuren

12

08-04-2022

 1

Toelichting

Door de curator voorlopig erkend.

19

28-06-2022

 2

20

07-10-2022

 3

Toelichting

Onveranderd.

06-01-2023

 4

21

04-04-2023

 5

Toelichting

Onveranderd.

03-10-2023








 6

22

02-04-2024

 7

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

| | |
|-----------------------------------|---|
| € 142.237,17 | 08-04-2022 |
| |  1 |
| Toelichting | |
| Door de curator voorlopig erkend. | |
| € 148.674,51 | 28-06-2022 |
| |  2 |
| € 167.174,12 | 07-10-2022 |
| |  3 |
| Toelichting | |
| Onveranderd. | 06-01-2023 |
| |  4 |
| € 211.640,86 | 04-04-2023 |
| |  5 |
| € 276.792,02 | 03-10-2023 |
| |  6 |
| € 278.173,52 | 02-04-2024 |
| |  7 |

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

| | |
|---|--|
| Nog onbekend. | 08-04-2022 |
| |  1 |
| Het saldo van de boedelrekening is momenteel niet toereikend om na aftrek van de algemene faillissementskosten, inclusief superpreferente boedelvordering van de UWV, aan overige crediteuren enige uitkering te doen. Het is niet uitgesloten dat het perspectief van een uitkering van andere crediteuren nog (ten positieve) zal veranderen. | 07-10-2022 |
| |  3 |
| Onveranderd. | 06-01-2023 |
| |  4 |
| Onveranderd. | 03-10-2023 |
| |  6 |
| De kans dat het saldo van de boedelrekening toereikend wordt om na aftrek van de algemene faillissementskosten ook aan overige crediteuren een uitkering te doen is klein geworden. | 02-04-2024 |
| |  7 |
|  Onveranderd. | 01-10-2024 |
| |  8 |

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Alle bekende crediteuren zijn aangeschreven.

08-04-2022

 1

Correspondentie met crediteuren.

07-10-2022

Afronding boekenonderzoek en het bespreken van de voorlopige bevindingen met de bestuurder.

 3

Correspondentie fiscus, UWV en een crediteur.

04-04-2023

 5

Correspondentie UWV over en weer.

03-10-2023

 6

n.v.t.

02-04-2024

 7

n.v.t.

01-10-2024

 **8**

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

1. De heer K. Bouri

08-04-2022

 1

9.2 Aard procedures

Loonvorderingen ter zake van het bestaand hebbende dienstverband.

08-04-2022

 1

9.3 Stand procedures

Comparitie van partijen op 30 juni 2022 te 13.30 uur (volgens bericht advocaat van de vennootschap).

08-04-2022

 1

Met de advocaat van de heer Bouri is tot een regeling gekomen.

28-06-2022

Overeengekomen is dat beide partijen niets meer van elkaar te vorderen hebben.

 2

Beide partijen hebben de Sector Kantonzaken van de Rechtbank Zeeland-West-Brabant verzocht de procedure door te halen. De eerder geplande zitting zal derhalve geen doorgang vinden.

Afgerond.

9.4 Werkzaamheden procedures

Doornemen processtukken.

08-04-2022

 1

Correspondentie met Sector Kantonzaken, advocaat wederpartij en de rechter-commissaris.

28-06-2022

 2

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

1. Verkoop bedrijfsinventaris, 2 Apple MacBooks, koelvat en andere aan de vennootschap toebehorende zaken en in overleg met leasemaatschappij eventueel verkopen van de 3 voertuigen.
2. Inning debiteuren.
3. Verder in behandeling nemen door crediteuren ingediende schuldvorderingen.
4. Na ontvangst alle financieel administratieve gegevens en onderliggende boekhouding starten van een orienterend boekenonderzoek.
5. Starten onderzoek naar onbehoorlijk bestuur i.v.m. schending deponeringsplicht.

08-04-2022

 1

Afgerond. De curator is in afwachting van ontvangst van de gehele financiële administratie en aan de bestuurder is een laatste termijn gesteld om deze en ook de jaarrekeningen over 2019 t/m 2021 met de grootboekmutatiekaarten in te leveren.

28-06-2022

 2

1. Zal worden gestart van de onder 4 genoemde gegevens.

07-10-2022

 3

1. Afronden boekenonderzoek en beoordeling door UWV ingediende schuldvordering als concurrente schuldeiser van de door haar toegekende voorschot in het kader van de NOW-regeling, 1e, 2e, 4e en 5e aanvraag periode en (eventueel) indienen van de definitieve berekeningen.
2. Controleren debiteuren 2019 t/m 2021.
3. Beoordelen rechtmatigheid van het door de bestuurder gevoerde beleid, waaronder specifiek over de financiële administratie en eventueel paulianeus handelen.
4. Behandelen eventueel nog in te dienen schuldvorderingen.

06-01-2023

 4

1. Voltooien boekenonderzoek.
2. Afronding aanvragen met eventueel definitieve berekeningen in het kader van de NOW-regeling perioden 4 en 5.
3. Standpunt bepalen over de rechtmatigheid van het door de bestuurder gevoerde beleid, waaronder specifiek over de financiële administratie en eventueel paulianeus handelen en beslissing nemen om bestuurder aansprakelijk te stellen voor het gehele faillissementstekort.
4. Afronden onderzoek debiteuren 2019 t/m 2021.
5. Behandeling eventueel nog in te dienen schuldvorderingen.
6. Incasso vorderingen van de boedel op bestuurder uit hoofde van door hem van gefailleerde geleende bedragen en zijn rekeningcourant-schuld voor een totaal bedrag van € 248.815,49 met rente.

04-04-2023

 5

1. Afgerond.
2. In afwachting van beslissingen van de UWV.
3. In beraad.
4. Afgerond.
5. Afgerond.
6. In beraad en onderhandeling.

03-10-2023

 6

1. Afgerond.
2. Afgerond.
3. Afgerond. Met het bestuur is een voorlopige betalingsregeling getroffen over zijn rekening-courant schuld aan de boedel en monitoren nakoming daarvan.
4. De curator zal op korte termijn een standpunt gaan bepalen om de bestuurder aansprakelijk te stellen voor het gehele faillissementstekort.

Over de nog af te ronden punten:

02-04-2024

 7

1. Aanzuiver achterstand voorlopige betalingsregeling en eventueel het voortzetten daarvan totdat de bestuurder ofwel met alle privé crediteuren tot een regeling is gekomen of een beroep zal doen op de wettelijke schuldsanering.

2. De curator beraadt zich nog over een definitief standpunt en het vervolg daarover hangt mede af over de uitkomst van het gestelde over punt 3.

1. Het bepalen van een eindstandpunt om de bestuurder aansprakelijk te stellen voor het faillissementstekort.
2. Samenhangend met 1. Definitief standpunt bepalen over het aanbod tot betaling van een percentage voor de privé schulden van de bestuurder tegen kwijting.

01-10-2024

 8

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

1 jaar.

08-04-2022

 1

Afgerond.

28-06-2022

 2

Tenminste 6 maanden.

07-10-2022

 3

Tenminste 6 maanden.

04-04-2023

 5

Tenminste 6 maanden.

03-10-2023

 6

De curator verwacht, dat dit binnen de komende periode duidelijkheid zal ontstaan over de termijn van afwikkeling.

02-04-2024

 7

Binnen 3 maanden.

01-10-2024

 8

10.3 Indiening volgend verslag

30-3-2025

01-10-2024

 8

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen