

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

Nummer: 3

Datum: 29-03-2017

Insolventienummer: F.03/15/74
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000000087:F001
Datum uitspraak: 24-02-2015
Curator: Mr. R.M.J.C. Rosbeek
R-C: mr. R.P.J. Quaedackers

Algemeen

Gegevens onderneming

Deta-Link Nederland BV
Aan de Heijgraef 16
6161 DK GELEEN

KvK 14030788

Activiteiten onderneming

Deta-Link Nederland BV hield zich bezig met het detacheren en uitzenden ten behoeve van infra- en elektriciteitswerken, het aannemen van grondwerkzaamheden en het verlenen van arbeidsbemiddeling.

Omzetgegevens

EUR 10.855.467 (01-01-2012 – 31-12-2012)

Personeel gemiddeld aantal

0

Saldo einde verslagperiode

Verslagperiode

24 februari 2015 - 24 maart 2015

24 maart 2015 – 24 juli 2015

24 juli 2015 - 27 maart 2017

Bestede uren in verslagperiode

32,90

68,7 uur

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

Nummer: 3

Datum: 29-03-2017

173,20 uur (tot en met 26 maart 2017)

Bestede uren totaal

32,90

101,5 uur

272,20 uur (tot en met 26 maart 2017)

Toelichting

Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers dat o.a. bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden, of achteraf- bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag geschetste perspectieven voor crediteuren. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Vanaf 2 mei 2011 zijn de heren C.F.A. Pals en J.H.M. Pals bestuurder van Deta-Link Nederland BV.

De voornoemde heren zijn ook ieder voor 50% aandeelhouder van Deta-Link Nederland BV.

1.2 Winst en verlies

Over het boekjaar 2012 werd EUR 32.458 winst (na belastingen) gerealiseerd.
Over het boekjaar 2013 werd EUR 561.139 winst (na belastingen) gerealiseerd.

1.3 Balanstotaal

EUR 2.512.553 (per 31-12-2012)
EUR 514.668 (per 31-12-2013)

EUR 2.770.076 (per 31-12-2011)
EUR 2.512.553 (per 31-12-2012)
EUR 514.668 (per 31-12-2013)

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

Nummer: 3

Datum: 29-03-2017

1.4 Lopende procedures

Voor zover bekend loopt er een onderzoek bij de Belastingdienst, een bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure en een onderzoek bij de FIOD in het kader van een strafrechtelijk onderzoek. De administratie van Deta-Link Nederland BV ligt in het kader van dit onderzoek bij de FIOD.

Voor zover bekend loopt er een onderzoek bij de Belastingdienst, een bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure op grond van artikel 36 Invorderingswet 1990 voor de openstaande belastingschulden van Deta-Link Nederland BV en een onderzoek bij de FIOD in het kader van een strafrechtelijk onderzoek. De administratie van Deta-Link Nederland BV ligt in het kader van dit onderzoek bij de FIOD.

Inmiddels is de administratie vrijgegeven.

1.5 Verzekeringen

De lopende verzekeringen waren reeds voorafgaand aan het faillissement opgezegd.

1.6 Huur

Deta-Link Nederland BV huurde een bedrijfspand staande en gelegen Aan de Heijgraef 16 te (6161 DK) Geleen. De huurovereenkomst zit in het dossier dat bij de FIOD ligt. De huurovereenkomst is reeds voor faillissement opgezegd. Er is sprake van een huurachterstand.

De huurovereenkomst zou – na opzegging op 31 mei 2013 – nog doorlopen tot en met september 2015. Aangezien Deta-Link Nederland op 1 september – in strijd met hetgeen was overeengekomen – is verhuisd, geen zoektocht naar een plaatsvervangende huurder is gestart en er is sprake van een huurachterstand, is de verhuurder een kort geding tot ontruiming en betaling van een bedrag van EUR 31.594,59 aan openstaande huurtermijnen en boetes gestart.

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

Nummer: 3

Datum: 29-03-2017

1.7 Oorzaak faillissement

Sedert 2012 loopt er een onderzoek bij de Belastingdienst en in dat kader een bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure jegens de heren Pals. De administratie van Deta-Link Nederland BV ligt bij de FIOD in het kader van een strafrechtelijk onderzoek. De Belastingdienst zou gedurende deze procedure diverse opdrachtgevers van Deta-Link Nederland BV aangeschreven hebben over de openstaande vordering bij de Belastingdienst, met informatie over de stand van zaken betreffende de bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure van de heer Pals, ondanks het feit dat de Belastingdienst reeds beslag op diverse bezittingen, waaronder de woning van de heer Pals, had gelegd.

Dit handelen van de Belastingdienst zou tot een verslechterde reputatie van Deta-Link Nederland BV bij de betreffende opdrachtgevers hebben gezorgd, waardoor Deta-Link Nederland BV diverse opdrachtgevers is verloren. Daarnaast zijn diverse opdrachtgevers failliet gegaan.

De afname van opdrachten voor Deta-Link Nederland BV, in combinatie met een openstaande belastingschuld en een schuld bij het pensioenfonds hebben uiteindelijk tot het faillissement van Deta-Link Nederland BV geleid.

Deta-Link Nederland BV heeft, tevergeefs, getracht een betalingsregeling met de Belastingdienst en de stichting pensioenfonds voor personeelsdiensten te treffen.

Tijdens de buitengewone algemene vergadering van aandeelhouders van Deta-Link Nederland BV d.d. 22 april 2013 is besloten dat de uitzendactiviteiten van Deta-Link Nederland BV zouden worden overgedragen aan nieuwe, daartoe op te richten vennootschappen. Dit in verband met een aan te brengen scheiding in het personeelsbestand, aangezien er sprake was van verschillende cao's voor het personeel. Het betreffende personeel ging eveneens over naar de nieuwe vennootschappen.

Inmiddels heeft de curator nader onderzoek gedaan naar aanleiding van de – hierboven weergegeven – verklaringen van de bestuurder over de oorzaak van het faillissement. Naar aanleiding van het besluit in de buitengewone aandeelhoudersvergadering van 22 april 2013 zijn de activa en een deel van de passiva van Deta-Link Nederland BV (hierna: Failliet) vanaf mei 2013 overgedragen aan de nieuw opgerichte vennootschappen, zijnde Deta-Link Infra & Bouw BV en Deta-Link Metaal BV. Op 15 augustus 2013 heeft Failliet haar klanten (zelf) een brief gestuurd over de aanstaande 'herstructurering'. Vanaf medio september 2013 zijn de nieuw opgerichte vennootschappen in plaats van Failliet gaan factureren. De overdracht is op 1 oktober 2013 geformaliseerd.

De belastingdienst geeft aan het aanschrijven van opdrachtgevers van Failliet pas in augustus 2014 te hebben opgestart. Voordien was er slechts sprake van een intern onderzoek naar de aanvaardbaarheid van de belastingaangiften. In 2012 is derhalve geen bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure van Deta-Link Nederland BV opgestart. Deze procedure is pas in december 2013 opgestart, omdat Failliet de met de belastingdienst getroffen betalingsregeling niet nakwam.

Op grond van het hiervoor vermelde kan, naar het oordeel van de curator, het aanschrijven van de opdrachtgevers van Failliet door de belastingdienst in augustus 2014 geen gevolgen hebben gehad voor (de reputatie van) Failliet, omdat Failliet op dat ogenblik al geen onderneming meer dreef. De activa en het gros van de activiteiten van Failliet waren immers al bijna een jaar tevoren overgedragen aan de nieuw opgerichte vennootschappen. Failliet was na de overdracht feitelijk een lege huls. Na de overdracht bleven onvoldoende activiteiten en activa over om het restant van de schulden te voldoen.

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

Nummer: 3

Datum: 29-03-2017

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Geen, het personeel is reeds overgegaan naar de nieuwe vennootschappen.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Nog niet bekend.

2.3 Datum ontslagaanzegging

2014

2013 en 2014

2.4 Werkzaamheden

Overleg bestuurder, onderzoek administratie.

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Deta-Link Nederland BV heeft geen onroerend goed in eigendom.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

Niet van toepassing.

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

Overleg bestuurder.

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

Deta-Link Nederland BV heeft geen materiële vaste activa in eigendom.

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

Nummer: 3

Datum: 29-03-2017

De verkoop van de immateriële en materiële vaste activa zijn in de jaarrekening 2013 verwerkt. De vaste activa zijn per 31 december 2013 op nihil gezet. De koopprijs is destijds verrekend met bepaalde vorderingen.

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

Overleg bestuurder.

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Deta-Link Nederland BV beschikt niet over een voorraad.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

Overleg bestuurder.

3.15 Andere activa: Beschrijving

Voor zover bekend beschikt Deta-Link Nederland BV niet over andere activa.

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

Overleg bestuurder.

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

Nummer: 3

Datum: 29-03-2017

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Er is geen debiteurenlijst.

Deta-Link Nederland BV stelt recht te hebben op een premiekorting voor oudere werknemers ('mobiliteitsbonus'). Deze premiekorting dient over 2011 en 2012 nog teruggevorderd te worden.

Het verzoek tot teruggaaf ouderdomskorting heeft geleid tot twee beschikkingen ten bedrage van EUR 84.163. Dit bedrag is geheel verrekend met diverse openstaande aanslagen.

Het was onduidelijk of bepaalde vorderingen (van in totaal EUR 44.751,28) van Failliet op VolkerWessels Telecom Services SI BV en VolkerWessels Telecom Infratechniek BV tot het vermogen van Failliet zijn blijven behoren of dat zij toebehoorden aan Deta-Link Infra & Bouw BV. Ter beslechting van deze discussie heeft de curator een minnelijke regeling, bestaande uit een cessie van de vorderingen tegen betaling van het onder 4.2 opgenomen bedrag aan de boedel, getroffen met Deta-Link Infra & Bouw BV. De rechter-commissaris heeft hiertoe machtiging verleent.

4.2 Opbrengst

Deze premiekortingen dient Deta-Link Nederland BV nog aan te vragen, maar deze zullen waarschijnlijk door de Belastingdienst worden verrekend met de belastingschulden.

Opbrengst minnelijke regeling met Deta-Link Infra & Bouw BV: EUR 21.175,- incl. btw.

4.3 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

4.4 Werkzaamheden

Overleg bestuurder.

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

Nummer: 3

Datum: 29-03-2017

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Deta-Link Nederland BV werd niet meer gefinancierd door een bank.

Ten aanzien van het door ABN AMRO Commercial Finance verleende krediet, dient nog een bedrag ad EUR 1.036,80 te worden voldaan.

De tussen Deta-Link Nederland BV en ABN Amro Commercial Finance bestaande factorovereenkomst was reeds voor datum van faillietverklaring beëindigd.

Ten aanzien van het door ABN AMRO Commercial Finance verleende krediet, dient nog een bedrag ad EUR 1.036,80 te worden voldaan.

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

5.3 Beschrijving zekerheden

Er zijn door Deta-Link Nederland BV geen zekerheden verleend.

ABN Amro Commercial Finance heeft bevestigd dat alle door Deta-Link Nederland BV aan ABN Amro Commercial Finance verstrekte zekerheden zijn vrijgegeven,

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

5.5 Boedelbijdragen

Niet van toepassing.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

5.7 Retentierechten

Niet van toepassing.

5.8 Reclamerechten

Niet van toepassing.

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

Nummer: 3

Datum: 29-03-2017

5.9 Werkzaamheden

Overleg bestuurder en onderzoek aangeleverde administratie.

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Voortzetting van de onderneming is niet aan de orde, omdat de activiteiten op het gebied van het uitzenden van personeel reeds zijn geëindigd. Het betreffende personeel is overgegaan naar nieuwe vennootschappen.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

Overleg met bestuurder.

6.4 Doorstart: Beschrijving

Niet van toepassing.

6.5 Doorstart: Verantwoording

Niet van toepassing.

6.6 Doorstart: Opbrengst

Niet van toepassing.

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

Niet van toepassing.

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Dit zal in een later stadium door de curator worden onderzocht.

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

Nummer: 3

Datum: 29-03-2017

Dit zal in een later stadium door de curator worden onderzocht.
In onderzoek.

Het onderzoek van de administratie riep een aantal vragen op die op 3 september 2015 zijn voorgelegd aan de bestuurders. Zij hebben daar op 30 oktober 2015 op geantwoord. Nadien heeft nader onderzoek plaatsgevonden.

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over het boekjaar 2013 is op 28 januari 2015 gedeponneerd. De jaarrekening over het boekjaar 2011 is niet tijdig gedeponneerd (op 26 februari 2013).

De jaarrekening over het boekjaar 2013 is op 28 januari 2015 gedeponneerd. De jaarrekening over het boekjaar 2011 is niet tijdig gedeponneerd (op 26 februari 2013). De jaarrekening over het boekjaar 2010 is niet gedeponneerd.

De jaarrekening over het boekjaar 2013 is op 28 januari 2015 tijdig gedeponneerd. De jaarrekening over boekjaar 2012 is op 22 november 2013 – en dus tijdig – gedeponneerd. De jaarrekening over het boekjaar 2011 is niet tijdig gedeponneerd (op 26 februari 2013). De jaarrekening over het boekjaar 2010 is niet gedeponneerd.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Niet van toepassing.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

Dit zal in een later stadium door de curator worden onderzocht.

Dit zal in een later stadium door de curator worden onderzocht.
De bestuurder heeft verklaard dat het gestort aandelenkapitaal EUR 15.882,30 bedraagt. Het stortingsbewijs is niet overlegd. De vennootschap is opgericht in 1978. De verjaringstermijn van vijf jaar voor het opvraagbaar kapitaal is derhalve verjaard. De stortingsverplichting zal daarom niet nader worden onderzocht.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Dit zal in een later stadium door de curator worden onderzocht.

Dit zal in een later stadium door de curator worden onderzocht.
In onderzoek.

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

Nummer: 3

Datum: 29-03-2017

Sedert 2012 loopt er een onderzoek door de Belastingdienst naar bestuurdersaansprakelijkheid, hetgeen heeft geresulteerd in een thans reeds enige tijd lopende procedure tegen de bestuurders. In verband met een strafrechtelijk onderzoek heeft de FIOD de volledige administratie van failliet in beslag genomen.

Met de Belastingdienst is afgesproken, dat de curator (vooralsnog) niet zelfstandig een procedure op grond van bestuurdersaansprakelijkheid (jegens de Belastingdienst) zal starten c.q. nader onderzoeken. Dit ligt temeer voor de hand, daar de Belastingdienst verreweg de grootste crediteur in dit faillissement is en de bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure ten tijde van de datum van faillietverklaring reeds aanhangig was.

De curator zal de ontwikkeling van de procedure nauwlettend in de gaten houden.

7.6 Paulianeus handelen

Dit zal in een later stadium door de curator worden onderzocht.

Dit zal in een later stadium door de curator worden onderzocht.

Medio 2013 heeft een bedrijfsoverdracht plaatsgevonden. De curator is naar aanleiding van ontvangen stukken ten aanzien van deze bedrijfsoverdracht bezig met een onderzoek naar paulianeus handelen.

Dit onderzoek loopt nog.

7.7 Werkzaamheden

Onderzoek aangeleverde administratie.

Onderzoek aangeleverde administratie. Opvragen en bestuderen van informatie en stukken. Overleg belastingdienst.

Onderzoek aangeleverde administratie. Correspondentie met (advocaat van) bestuurders. Opvragen en bestuderen van informatie en stukken. Overleg belastingdienst.

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Salaris curator: p.m.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

EUR 279.795,-

EUR 4.232.705,85

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

Nummer: 3

Datum: 29-03-2017

EUR 4.262.779,85

8.3 Pref. vord. van het UWV

Niet van toepassing.

8.4 Andere pref. crediteuren

Niet van toepassing.

1 Vesting Finance EUR 1.923,87

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2, Antea Nederland BV (voorheen Ingenieursbureau Oranjewoud BV) en de Stichting Pensioenfonds voor Personeelsdiensten.

7

10

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

EUR 4.979,30 (Antea Nerderland BV) + EUR 190.915,57 (SPvP)
Totaal: EUR 195.894,87

EUR 66.153,41

EUR 243.134,84

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

8.8 Werkzaamheden

Inventarisatie administratie failliet, overleg directie.

Inventarisatie administratie failliet, overleg directie. Binnengekomen vorderingen inventariseren, verwerken en bevestigen.

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

Nummer: 3

Datum: 29-03-2017

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

Belastingdienst - bestuurders

De wederpartij van de eerste procedure is de Stichting Naleving CAO voor Uitzendkrachten (SNCU).

Daarnaast loopt er een procedure die is ingesteld door de belastingdienst.

9.2 Aard procedures

Bestuurdersaansprakelijkheid

De procedure van SNCU betrof een procedure waarin SNCU naleving van beide cao's en nabetaling van ten onrechte niet uitgekeerd salaris, schadevergoeding, incassokosten en rente vorderde;

De procedure van de belastingdienst betreft een bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure ex artikel 36 Invorderingswet 1990 (WBA).

9.3 Stand procedures

Nog niet bekend.

In de procedure van SNCU tegen Deta-Link Nederland BV heeft de kantonrechter van de rechtbank Limburg locatie Roermond (procedurenummer 3237135 \ CV EXPL 14-7780) op 3 juni 2015 vonnis gewezen. In dit vonnis is Deta-Link volledig in haar ongelijk gesteld.

De bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure ex artikel 36 Invorderingswet 1990 staat op de rol voor de datumbepaling van de mondelinge behandeling.

De rechtbank heeft de procedure terugverwezen naar de bezwaarfase. De Ontvanger moet opnieuw beslissen op het bezwaar.

9.4 Werkzaamheden

Overleg bestuurder.

Overleg bestuurder. Opvragen en inventariseren van het vonnis van 3 juni 2015 en de stukken en informatie van de belastingdienst.

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

Nummer: 3

Datum: 29-03-2017

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

10.2 Plan van aanpak

Overleg met de Belastingdienst in verband met de lopende onderzoeken en onderzoek naar de overdracht van de onderneming van gefailleerde.

Overleg met de Belastingdienst in verband met de lopende onderzoeken en het onderzoek naar de overdracht van de onderneming van gefailleerde. De curator zal daarnaast onderzoeken wat zijn rol is in eventueel te voeren procedures.

Afronden onderzoek paulianeus handelen.

10.3 Indiening volgend verslag

Over drie maanden.

Januari 2016

Over zes maanden.

10.4 Werkzaamheden

Opstellen aanvangsverslag.

Opstellen vervolgverslag

Opstellen vervolgverslag.