

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	22-10-2019
Insolventienummer	F.03/18/187
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000063626:F001
Datum uitspraak	21-08-2018

R-C	mr. P Hoekstra
Curator	<u>mr L.J.M.G. Kunzeler</u>

Algemene gegevens

Naam onderneming

TCC International BV	21-09-2018
	 1

Gegevens onderneming

Geldersebaan 87, 5931 JM Tegelen	21-09-2018
	 1

Activiteiten onderneming

Deze vennootschap is gelieerd aan de eveneens op 21 augustus 2018 in staat van faillissement verklaarde vennootschappen TCC Benelux BV, TCS International BV en TC Holding BV.	21-09-2018
TCC International BV werd eind 2017 opgericht om te dienen als vehikel om de buitenlandse markten te betreden en als verschaffer via verhuur van inventaris aan de via TCC Benelux BV aangesloten afslankclinics.	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 22.792,53	€ 10.971,27	€ 49.404,90

Toelichting financiële gegevens

Verslag 1: de hiervoor genoemde cijfers zijn overgenomen van de tussentijdse balans en winst- en verliesrekening d.d. 16 augustus 2018. Over het jaar 2017 zijn geen jaarstukken gemaakt.

21-09-2018

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

21-09-2018

 1

Toelichting

-

Boedelsaldo

€ 10.785,01

21-09-2018

 1

€ 18.735,92

26-04-2019

 3

€ 16.119,17

22-10-2019

 **4**

Verslagperiode

van

21-8-2018

21-09-2018

 1

t/m

20-9-2018

van

21-9-2018

21-01-2019

 2

t/m

18-1-2019

van

19-1-2019

26-04-2019

 3

t/m

25-4-2019

van

26-4-2019

22-10-2019

 **4**

t/m

21-10-2019

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	6 uur 12 min
2	2 uur 30 min
3	0 uur 42 min
4	4 uur 54 min
totaal	14 uur 18 min

Toelichting bestede uren

Verslag 1: voor een toelichting op de verrichte werkzaamheden wordt verwezen naar de betreffende onderdelen van dit verslag.

21-09-2018

 1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Verslag 1: enig bestuurder en aandeelhouder is TC Holding BV. Deze vennootschap werd eveneens op 21 augustus 2018 in staat van faillissement verklaard met benoeming van mr. L.J.M.G. Kunzeler tot curator.

21-09-2018

 1

Verslag 2: afgehandeld.

21-01-2019

 2

1.2 Lopende procedures

Verslag 1: n.v.t.

21-09-2018

 1

1.3 Verzekeringen

Verslag 1: n.v.t., voor zover nu bekend.

21-09-2018

 1

Verslag 2: de failliete vennootschap had een Bedrijven Compact Polis afgesloten bij Interpolis NV. De curator heeft via de assurantietussenpersoon de verzekeraar verzocht deze te beëindigen, met terugwerkende kracht per datum faillissement. De curator is thans in afwachting van de royementspolis.

21-01-2019

 2

Verslag 3: de royementspolis is ontvangen. Afgehandeld.

26-04-2019

 3

1.4 Huur

Verslag 1: n.v.t., voor zover nu bekend.

21-09-2018



1.5 Oorzaak faillissement

Verslag 1: naar opgave van de heer Van Os, directeur van TCC International BV:

21-09-2018



TCC International BV is opgericht als vehikel voor het betreden van buitenlandse markten en als verschafter via verhuur van inventaris aan de via TCC Benelux BV aangesloten clinics. Daarmee maakte het deel uit van een totaalconcept, waarin de TC-Cryo's centraal stonden, maar waarnaast ook belangrijke rollen waren weggelegd voor voedings- en bewegingsadvies. In de salons die door TCC Benelux BV werden geëxploiteerd werd de ambitie nagestreefd mensen te begeleiden naar een gezondere levensstijl. Het duurde echter te lang om het concept rendabel te krijgen. Het aanstellen, opleiden en behouden van de juiste medewerkers speelde daarin een grote rol.

Medio augustus 2018 besloot de financier te stoppen met zijn investeringen. Een andere financier was er niet. Er is goed nagedacht over andere scenario's, maar uiteindelijk moest men concluderen dat er geen andere optie meer was dan zelf het faillissement aan te vragen.

Verslag 2: afgehandeld.

21-01-2019



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

21-09-2018

 1

Toelichting

-

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

21-09-2018

 1

Toelichting

-

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

N.v.t.

totaal	0
---------------	---

2.4 Werkzaamheden personeel

-

21-09-2018

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

N.v.t.

totaal	€ 0,00		€ 0,00
---------------	--------	--	--------

Toelichting onroerende zaken

Verslag 1: de failliet heeft geen onroerende zaken in eigendom.

21-09-2018

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

-

21-09-2018

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inrichting salons inclusief 7 cryo-apparaten	€ 7.400,00	
totaal	€ 7.400,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Verslag 1: uitgaande van de administratie van TCC International BV is zij eigenaar van de inrichtingen van de salons die door TCC Benelux BV werden geëxploiteerd in Weert, Deurne en Eemnes. 21-09-2018
 1

De curator heeft contact met enkele gegadigden voor alle aangetroffen activa in de faillissementen van TCS International BV, TCC Benelux BV en TCC International BV. De inrichtingen van de salons maken hier derhalve ook deel van uit. Er loopt een eerste biedingsronde tot 21 september 2018 te 16.00 uur.

Verslag 2: bij overeenkomst d.d. 5 oktober 2018 werden alle activa zoals aangetroffen in de faillissementen van TCC International BV, TC Holding BV, TCS International BV en TCC Benelux BV verkocht. Daarvan maakte ook deel uit de 7 cryo-apparaten, de saloninrichtingen en de handelsnaam van TCC International BV. De koopsom van de gehele activatransactie werd ontvangen op de faillissementsrekening in het faillissement van TCS International BV. Het deel van de koopsom dat toekomt aan de boedel van TCC International BV (in totaal € 7.950,00) wordt op zeer korte termijn doorbetaald. 21-01-2019
 2

Verslag 3: de koopsom die gemoeid was met de in verslag 2 omschreven activatransactie is inmiddels verdeeld tussen de boedels van TCC International BV, TCS International BV, TCC Benelux BV en TC Holding BV. Verwezen wordt naar het bij dit faillissementsverslag behorend tussentijds financieel verslag. Afgehandeld. 26-04-2019
 3

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Verslag 1: tot maximaal de hoogte van de vordering van de fiscus heeft het bodemvoorrecht in dezen te gelden op de bodemzaken. 21-09-2018
 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Verslag 1: bestudering administratieve bescheiden en intern overleg. 21-09-2018
 1

Verslag 2: intern overleg en indienen verzoek toestemming verkoop inclusief bijlagen. 21-01-2019
 2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

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

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Verslag 1: de failliet heeft geen voorraad in eigendom. Van onderhanden werk is evenmin sprake. 21-09-2018
 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

- 21-09-2018
 1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Handelsnaam TCC International BV	€ 550,00	
Premierestitutie Interpolis		
totaal	€ 550,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Verslag 1: tot nu toe zijn er geen andere activa in dit faillissement aangetroffen. 21-09-2018
 1

Verslag 2: zie "Toelichting bedrijfsmiddelen". 21-01-2019
 2

Verslag 3: zie "Toelichting bedrijfsmiddelen"; afgehandeld. 26-04-2019
 3

Verslag 4: Interpolis NV heeft laten weten een bedrag van € 47,81 aan premierestitutie te hebben uitgekeerd op de bankrekening van de failliet bij Rabobank. De curator heeft Rabobank verzocht het bedrag door te betalen aan de boedel. **22-10-2019**
 4

3.9 Werkzaamheden andere activa

- 21-09-2018
 1

Verslag 2: intern overleg en indienen verzoek toestemming verkoop inclusief bijlagen. 21-01-2019
 2

Verslag 3: correspondentie met Interpolis NV; controle ontvangst betaling; correspondentie met Rabobank. **22-10-2019**
 4

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
N.v.t.			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

-

21-09-2018

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

-

21-09-2018

 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

21-09-2018

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Verslag 1: TCC International BV hield één betaalrekening aan bij Rabobank Venlo e.o. Op 17 september jl. werd het saldo dat zich op deze bankrekening bevond, te weten € 10.785,01, overgemaakt naar de faillissementsrekening. Dit saldo komt overeen met het banksaldo per datum faillissement. Er hebben sindsdien geen mutaties op deze bankrekening plaatsgevonden.

Toelichting vordering van bank(en)

Verslag 2: zie verslag 1. De bankrekening van de failliet bij Rabobank Venlo e.o. is inmiddels opgeheven. Afgehandeld.

21-01-2019

 2

5.2 Leasecontracten

Verslag 1: n.v.t.

21-09-2018

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Verslag 1: n.v.t.

21-09-2018

 1

5.4 Separatistenpositie

Verslag 1: n.v.t.

21-09-2018

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Verslag 1: tot nu toe hebben zich geen crediteuren bij de curator gemeld met een beroep op eigendomsvoorbehoud.

21-09-2018

 1

Verslag 2: ongewijzigd. Afgehandeld.

21-01-2019

 2

5.6 Retentierechten

Verslag 1: tot nu toe is er ook geen beroep gedaan op retentierecht.

21-09-2018

 1

Verslag 2: ongewijzigd. Afgehandeld.

21-01-2019

 2

5.7 Reclamerechten

Verslag 1: tot nu toe is er ook geen beroep gedaan op recht van reclame.

21-09-2018

 1

Verslag 2: ongewijzigd. Afgehandeld.

21-01-2019

 2

5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

21-09-2018

 1

Toelichting

Verslag 1: n.v.t.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Verslag 1: telefonisch contact en correspondentie met Rabobank Venlo e.o. en controle ontvangst banksaldo.

21-09-2018

 1

Verslag 2: correspondentie met Rabobank Venlo e.o.

21-01-2019

 2

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Verslag 1: n.v.t.

21-09-2018

 1

6.2 Financiële verslaglegging

Verslag 1: n.v.t.

21-09-2018

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

-

21-09-2018

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Verslag 1: n.v.t.

21-09-2018

 1

6.5 Verantwoording

Verslag 1: n.v.t.

21-09-2018

 1

6.6 Opbrengst

€ 0,00

21-09-2018

Toelichting

 1

-

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

21-09-2018

Toelichting

 1

-

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

-

21-09-2018

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Verslag 1: de curator is nog bezig met het verzamelen van de administratie die nodig is voor het boekenonderzoek, waaronder onderzoek rechtmatigheid. Op het moment dat de administratie compleet is en de thans actuele kwesties in de faillissementen van de dochtervennootschappen, waaronder de verkoop van de activa, in elk geval grotendeels zijn afgehandeld, zal de curator overgaan tot het opstarten van zijn boekenonderzoek.

21-09-2018



1

Verslag 2: de failliet hield haar boekhouding bij in een online boekhoudprogramma. De curator heeft daaruit inmiddels enkele data geëxporteerd en zal op basis daarvan met zijn boekenonderzoek starten. Indien mocht blijken dat er meer administratieve gegevens nodig zijn, zullen die nog worden opgevraagd.

21-01-2019



2

Verslag 3: het boekenonderzoek zal op korte termijn worden opgestart.

26-04-2019



3

Verslag 4: ongewijzigd.

22-10-2019



4

7.2 Depot jaarrekeningen

Verslag 1: TCC International BV werd op 21 december 2017 opgericht. Over het jaar 2017 zijn geen jaarstukken gemaakt en dus ook niet gedeponeed. De deponeringstermijn was ten tijde van de faillietverklaring ook nog niet verstreken.

21-09-2018



1

Verslag 2: zie verslag 1; afgehandeld.

21-01-2019



2

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Verslag 1: n.v.t.

21-09-2018



1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Verslag 1: aan de volstortingsverplichting van de aandelen is voldaan. Afgehandeld.

21-09-2018



1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Verslag 1: zie "Boekhoudplicht".

21-09-2018



1

Toelichting

Verslag 2: tijdens de komende verslagperiode wordt het boekenonderzoek opgestart. Daarbij zal ook onderzoek worden gedaan naar eventueel onbehoorlijk bestuur en paulianeus handelen.

21-01-2019



2

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Verslag 1: zie "Boekhoudplicht".

21-09-2018

 1

Toelichting

Verslag 2: zie "Onbehoorlijk bestuur".

21-01-2019

 2

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Verslag 1: zie "Boekhoudplicht".

21-09-2018

 1

Verslag 2: zie "Boekhoudplicht" en "Onbehoorlijk bestuur".

21-01-2019

 2

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verslag 1: onderzoeken toegang tot server failliet en downloaden administratie.

21-09-2018

 1

Verslag 2: exporteren diverse boekhoudkundige data vanuit het online programma naar Excel.

21-01-2019

 2

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

21-09-2018

 1

Toelichting

Verslag 1: er zijn nog geen boedelvorderingen ingediend. Vooralsnog geldt in dezen enkel een boedelvordering uit hoofde van het curatorensalaris (P.M.).

21-01-2019

Toelichting

Verslag 2: ongewijzigd.

 2

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 0,00

21-09-2018



Toelichting

Verslag 1: de fiscus heeft nog geen vorderingen ingediend. Verwacht wordt evenwel een vordering uit hoofde van art. 29 lid 7 Wet Omzetbelasting.

€ 5.844,00

21-01-2019



Toelichting

Verslag 2: tijdens deze verslagperiode heeft de fiscus twee vorderingen ingediend ter zake van omzetbelasting. De curator onderzoekt de juistheid van deze aanslagen en zal waar nodig bezwaar aantekenen.

Toelichting

Verslag 3: ongewijzigd.

26-04-2019



€ 8.038,00

22-10-2019



Toelichting

Verslag 4: tijdens deze verslagperiode werden er nog aanslagen vennootschapsbelasting opgelegd over de jaren 2018 en 2019. De aanslag van 2019 is na aantekening bezwaar verminderd tot nihil. Verder heeft de curator bezwaar aangetekend tegen de naheffingsaanslag ex art. 29 lid 7 Wet Omzetbelasting ad € 114,00. Een reactie daarop werd nog niet ontvangen.

Het totaalbedrag van de openstaande belastingvorderingen komt op dit moment uit op € 8.038,00.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

21-09-2018



Toelichting

Verslag 1: n.v.t.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

21-09-2018



Toelichting

Verslag 1: op dit moment zijn er geen andere preferente vorderingen bekend.

Toelichting

Verslag 2: ongewijzigd.

21-01-2019



8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

21-09-2018



Toelichting

Verslag 1: het hiervoor genoemde aantal betreft het totaal van de concurrente crediteuren naar opgave van de failliet.

1

21-01-2019



Toelichting

Verslag 2: tot nu toe werd er slechts één concurrente vordering ingediend. De curator stelt zich op het standpunt dat deze niet verifieerbaar is.

Toelichting

Verslag 3: ongewijzigd.

26-04-2019



Toelichting

Verslag 4: ongewijzigd.

22-10-2019



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 661,58

21-09-2018



Toelichting

Verslag 1: het hiervoor genoemde bedrag betreft het totaal van de concurrente vorderingen naar opgave van de failliet.

€ 2,54

21-01-2019



Toelichting

Verslag 2: het hiervoor genoemde bedrag betreft de enige tot nu toe ingediende concurrente vordering. Zie ook "Aantal concurrente crediteuren / Toelichting".

Toelichting

Verslag 3: ongewijzigd.

26-04-2019



Toelichting

Verslag 4: ongewijzigd.

22-10-2019



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Verslag 1: nog onbekend.

21-09-2018



Verslag 2: nog onbekend.

21-01-2019



Verslag 3: nog onbekend.

26-04-2019



Verslag 4: nog onbekend.

22-10-2019



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verslag 1: verzamelen crediteurengegevens; versturen eerste crediteurenbrief; correspondentie met diverse crediteuren en aanpassen crediteurenlijst.

21-09-2018



Verslag 2: correspondentie met belastingdienst; controle ingediende vorderingen en aanpassen crediteurenlijst.

21-01-2019



Verslag 3: correspondentie met belastingdienst inzake vennootschapsbelasting.

26-04-2019



Verslag 4: correspondentie met belastingdienst; ontvangst en controle naheffingsaanslagen vennootschapsbelasting; aantekenen bezwaar tegen aanslag vennootschapsbelasting 2019 en ex artikel 29 lid 7 Wet Omzetbelasting; ontvangst gewijzigde aanslag en aanpassen crediteurenlijst.

22-10-2019



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Verslag 1: n.v.t.

21-09-2018

 1

9.2 Aard procedures

Verslag 1: n.v.t.

21-09-2018

 1

9.3 Stand procedures

Verslag 1: n.v.t.

21-09-2018

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

-

21-09-2018

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verslag 1: verzamelen administratie; opstarten boekenonderzoek waaronder onderzoek rechtmatigheid en voortzetten inventarisatie crediteuren.

21-09-2018

 1

Verslag 2: assurantietussenpersoon benaderen in verband met royement verzekering; opstarten boekenonderzoek waaronder onderzoek rechtmatigheid en controle fiscale vorderingen.

21-01-2019

 2

Verslag 3: opstarten boekenonderzoek waaronder onderzoek rechtmatigheid en controle fiscale vorderingen.

26-04-2019

 3

Verslag 3: incasseren premierestitutie; opstarten boekenonderzoek waaronder onderzoek rechtmatigheid en afwachten reactie fiscus op bezwaarschrift.

22-10-2019

 **4**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Verslag 1: nog onbekend.	21-09-2018  1
Verslag 2: nog onbekend.	21-01-2019  2
Verslag 3: nog onbekend.	26-04-2019  3
 Verslag 4: nog onbekend.	22-10-2019  4

10.3 Indiening volgend verslag

22-4-2020	22-10-2019  4
-----------	---

10.4 Werkzaamheden overig

Verslag 1: verrichten financiële administratie en (voorbereiding) verslaglegging.	21-09-2018  1
Verslag 2: afhandeling overige poststukken; correspondentie met rechter-commissaris inzake uitstel verslaglegging; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging.	21-01-2019  2
Verslag 3: verzoek aan de rechter-commissaris voor het verlenen van uitstel voor onderhavig verslag; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging.	26-04-2019  3
 Verslag 4: bestudering dossier; intern overleg inzake plan van aanpak; verrichten financiële administratie en (voorbereiden) verslaglegging.	22-10-2019  4

Bijlagen

Bijlagen