

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	04-06-2022
Insolventienummer	F.03/20/212
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000156334:F001
Datum uitspraak	22-09-2020


R-C	mr. J. Schreurs-van de Langemheen
Curator	mr J.G.C. van Baar

Algemene gegevens


Naam onderneming

JeWeTe B.V. 21-10-2020
 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Jewete B.V., 21-10-2020
ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 12045182, statutair
gevestigd te Echt, vestigingsadres te (6112 AA), Sint Joost, gemeente Echt-
Susteren, aan de Heerdstraat 69.  1


Activiteiten onderneming

Goederenvervoer over de weg (geen verhuizingen). Handel, transport, opslag, 21-10-2020
logistiek en dienstverlening.  1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 294.875,00	€ 8.506,00	€ 99.367,00
2019	€ 317.518,00	€ 5.140,00	€ 97.552,00

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens over 2019 zijn gebaseerd op de conceptjaarrekening 21-10-2020
2019.  1

Gemiddeld aantal personeelsleden

3

21-10-2020



Toelichting

In de periode voorafgaand aan het faillissement waren drie man personeel in dienst. Voorheen had de Vennootschap gemiddeld zes à zeven personen in dienst.

Boedelsaldo

€ 0,00

21-10-2020



Toelichting

Er zijn geen mutaties per heden.

€ 140,33

21-01-2021



€ 1.995,87

21-04-2021



€ 1.995,92

21-10-2021





€ 1.950,02

04-06-2022



Verslagperiode

van 22-9-2020	21-10-2020  1
t/m 15-10-2020	
van 16-10-2020	21-01-2021  2
t/m 20-1-2021	
van 21-1-2021	21-04-2021  3
t/m 20-4-2021	
van 21-4-2021	21-10-2021  4
t/m 18-10-2021	
van 19-10-2021	04-06-2022  5
t/m 2-6-2022	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	28 uur 15 min
2	14 uur 54 min
3	20 uur 54 min
4	28 uur 12 min
5	106 uur 30 min
totaal	198 uur 45 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De Vennootschap is opgericht op 5 september 2001. Enig bestuurder is de heer Johannes Petrus Marie Wilms (16-03-1953) en enig aandeelhouder is de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Productie en Handelsmij. De Berk B.V.

21-10-2020



Productie en Handelsmij. De Berk B.V. (hierna: de Holding) is ook enig aandeelhouder (en bestuurder) van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Jean Wilms Transport en Logistiek B.V. (hierna: JWTL).

04-06-2022



Concern

De Vennootschap vormt met de Holding en JWTL een groep in de zin van art. 2:24b BW.

De Vennootschap en JWTL zijn zustermaatschappijen. De Holding (de moedermaatschappij) wordt bestuurd door de heer Wilms en mevrouw F.H.M.G. Wilms-Cloudt. Beiden zijn zelfstandig bevoegd om de Holding te vertegenwoordigen.

Enig aandeelhouder van de Holding is mevrouw Wilms-Cloudt.

Oprichting

De Vennootschap is opgericht op 5 september 2001 door de heer J.F.D.V. Wilms (naar verluidt de zoon van de heer Wilms).

De heer J.F.D.V. Wilms was vanaf de datum van oprichting van failliet tot 7 december 2018 enig aandeelhouder. In december 2018 heeft hij alle aandelen overgedragen aan de Holding.

De Holding is opgericht op 20 september 1991 en JWTL is opgericht op 9 augustus 2010.

Doelomschrijving

In artikel 2 van de akte van oprichting zijn de doelstellingen van de vennootschap geformuleerd. De vennootschap heeft onder andere ten doel "de handel, transport, opslag, logistiek en dienstverlening, alsmede het verrichten van alle handelingen die hiermede direct danwel indirect verband houden of daaraan bevorderlijk kunnen zijn, een en ander in de ruimste zin des woords;".

1.2 Lopende procedures

Niet van toepassing.

21-10-2020



1.3 Verzekeringen

De Vennootschap had geen ziekengeldverzekering afgesloten. De gebruikelijke verzekeringen zijn, voor zover bekend, ondergebracht bij een aan haar gelieerde vennootschap.

21-10-2020



1.4 Huur

De Vennootschap had een beperkte kantoorruimte in gebruik in een pand dat eigendom is van een aan haar gelieerde (rechts)persoon. De Vennootschap was voor het gebruik geen huur verschuldigd. Evenmin is in het verleden huur in rekening gebracht of betaald.

21-10-2020



1.5 Oorzaak faillissement

Volgens de bestuurder van de Vennootschap was haar enige opdrachtgever een aan haar gelieerde transport bv. De opdrachten van de transport bv zijn de afgelopen jaren teruggelopen. Uiteindelijk bleven slechts transportopdrachten voor België, Nederland en Oostenrijk over. Door het coronavirus liepen de opdrachten nóg meer terug. Toen de transport bv geen opdrachten meer had, is het faillissement van de Vennootschap aangevraagd. De bestuurder van de Vennootschap heeft verklaard dat de Vennootschap en de transport bv met wederzijds goedvinden hebben besloten om de (mondelinge) overeenkomst per datum aangifte faillissement te beëindigen. Voorts geeft de bestuurder van de Vennootschap aan dat de omstandigheid dat één werknemer al ruim 10 maanden ziek was ook heeft meegewogen in het besluit om het faillissement aan te vragen. Door het voorgaande zou de Vennootschap de afgelopen maanden structureel verlies hebben geleden. De faillissementsoorzaken zullen door de curator nader worden onderzocht.

21-10-2020

 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

3

21-10-2020



Toelichting

De Vennootschap had drie chauffeurs in dienst, waarvan één chauffeur langdurig ziek was.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

7

21-10-2020



Toelichting

Volgens de bestuurder van de Vennootschap is het personeelsaantal door natuurlijk verloop teruggelopen naar drie.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
24-9-2020	3	
totaal	3	

2.4 Werkzaamheden personeel

Inventarisatie, contact personeel en contact UWV.

21-10-2020



Eén werknemer is kort voor de faillissementsdatum elders in dienst getreden. In het kader van vroegtijdige uitdiensttreding bij de vennootschap is in dat verband een beëindigingsovereenkomst gesloten.

21-01-2021



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

21-10-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

21-10-2020

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

21-10-2020

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

21-10-2020

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

21-10-2020

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Het onderhanden werk is nog in onderzoek.

21-10-2020

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Beoordelen eventuele facturatie aan transport b.v.

21-10-2020

 1

De curator heeft aan de aan de vennootschap gelieerde vennootschap Jean Wilms Transport en Logistiek B.V. een factuur verzonden ter hoogte van EUR 1.854,98 (btw verlegd).

21-01-2021

 2

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

21-10-2020

 1

De vennootschap heeft een beroep gedaan op de NOW-regeling en aanspraak gemaakt op NOW. Bij beschikking van 17 juni 2020 is bepaald dat de vennootschap een tegemoetkoming van in totaal EUR 10.484,00 zou ontvangen als tegemoetkoming voor de loonbetalingen over de periode maart tot en met mei 2020. De vennootschap heeft een voorschot van EUR 8.388,00 ontvangen.

21-01-2021

 2

De NOW-afrekening is nog onderwerp van nader onderzoek.

21-04-2021

 3

Voor de NOW-afrekening dient nog een opgaaf te worden ingediend. De curator heeft deze voorbereid en ontbrekende informatie opgevraagd bij de bestuurder.

21-10-2021

 4

3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.

21-10-2020

 1

Nader onderzoek naar de bestemming van het NOW-voorschot.

21-01-2021

 2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De Vennootschap had slechts één opdrachtgever, te weten de aan haar gelieerde transport bv. De omzet van de Vennootschap bestond uit doorbelasting van de reële loonkosten plus een opslag (van 5, 6 à 7%). De Vennootschap factureerde maandelijks. De Vennootschap bracht geen btw in rekening, omdat sprake was van een fiscale eenheid omzetbelasting. Op basis van de boekhouding en administratie zou alles zijn betaald per datum faillissement, behoudens een nog op te maken en te factureren eindafrekening tot en met faillissementsdatum. Op dit moment is het nog onduidelijk of deze debet of credit is.

21-10-2020

 1

De curator heeft een eindafrekening van EUR 1.854,98 (btw verlegd) gemaakt voor en verzonden aan de vennootschap gelieerde transport bv.

21-01-2021

 2

Het bedrag van de eindafrekening werd op de boedelrekening ontvangen.

21-04-2021

 3

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventarisatie.

21-10-2020

 1

Facturatie en debiteureninning.

21-01-2021

 2

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

21-10-2020

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Er is geen bancaire financiering. Er worden rekeningen aangehouden bij SNS Bank en ABN AMRO Bank. De saldi op de rekening-courant zijn nog niet bekend.

€ 140,33

21-01-2021

 2

Toelichting vordering van bank(en)

Het saldo van de rekening-courant met ABN AMRO Bank bedraagt EUR 140,33. Het saldo is opgeëist en ontvangen. SNS Bank heeft nog geen opgave gedaan van het saldo op de rekening-courant.

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

21-10-2020



5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

21-10-2020



5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

21-10-2020



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

21-10-2020



5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

21-10-2020



5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

21-10-2020



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Inventarisatie.

21-10-2020



Inventarisatie.

21-01-2021



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

21-10-2020



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

21-10-2020



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

21-10-2020



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

21-10-2020



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

21-10-2020



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

21-10-2020



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

21-10-2020



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.


21-10-2020



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft de nodige boekhouding en administratie onder zich genomen. In het kader van het rechtmatigheidsonderzoek zal ook een onderzoek naar de boekhouding plaatsvinden.


21-10-2020
 1

Zie onderdeel 7.7.


04-06-2022
 **5**

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening van 2019 is gedeponeed op 4 november 2019.


21-10-2020
 1

Per abuis is in de vorige verslaglegging opgenomen dat de jaarrekening van 2019 is gedeponeed op 4 november 2019. Dit betreft de jaarrekening van 2018.

21-01-2021
 2


7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

21-10-2020
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Hier is aan voldaan. Het gestort kapitaal bedraagt EUR 18.000,00.

21-10-2020
 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In het kader van het rechtmatigheidsonderzoek zal ook een onderzoek naar het bestuur plaatsvinden.

21-10-2020



Toelichting

Het onderzoek loopt.
Er heeft een nader gesprek plaatsgehad.
Thans wordt over een aantal onderwerpen aanvullende informatie opgevraagd.

21-04-2021



Toelichting

Er heeft nog informatieuitwisseling plaatsgehad.
Op basis daarvan wordt thans het laatste onderzoek uitgevoerd, waarna in eerste instantie aan de rechter-commissaris zal worden teruggekoppeld.

21-10-2021



Ja

Toelichting

Zie onderdeel 7.7.

04-06-2022



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

Toelichting

In het kader van het rechtmatigheidsonderzoek zal ook een onderzoek naar paulianeus handelen plaatsvinden.

21-10-2020



Ja

Toelichting

Zie onderdeel 7.7.

04-06-2022



7.7 Toelichting rechtmatigheid

Niet van toepassing.

21-10-2020



De curator heeft het rechtmatigheidsonderzoek afgerond en komt tot de conclusie dat de bestuurder een verwijt van bestuurdersaansprakelijkheid kan worden gemaakt en dat hij aansprakelijk is voor het faillissementstekort althans de door de Vennootschap geleden schade.

04-06-2022



Redenen bestuurdersaansprakelijkheid

Hieronder volgt een korte opsomming van de redenen waarom de curator tot deze conclusie is gekomen:

- *Vennootschappelijk belang*: Het vennootschappelijk belang van de Vennootschap werd voornamelijk ingekleurd door haar werknemers. De curator is van mening dat de bestuurder dit belang heeft veronachtzaamd. Volgens de curator heeft bestuurder te veel gehecht aan het concernbelang waardoor bestuurder de wettelijke plicht van 2:239 lid 5 BW heeft geschonden.
- *Onderkapitalisatie*: De curator heeft geconstateerd dat sprake was van onderkapitalisatie bij de Vennootschap. De Vennootschap beschikt niet over enige noemenswaardige (vaste) activa. Tegelijkertijd werd zij als "kostenkant" binnen de groep ingezet. De risico's van het (formele) werkgeverschap lagen volledig bij de Vennootschap. Er was sprake van een scheve verhouding tussen de activiteiten die door de Vennootschap werden ontplooid en haar financieringsbronnen.
- *Overeenkomst inhuur personeel*: Er is niet "zakelijk" gehandeld tussen de vennootschappen. De afspraken die met JWTL zijn gemaakt omtrent de uitlening van het personeel zijn immers niet afdoende om de specifieke risico's, die inherent zijn aan intraconcern-uitlening en het werkgeverschap in zijn algemeenheid, af te dekken. Denk aan het leeglooprisico en het risico van langdurige arbeidsongeschiktheid. Bestuurder heeft hierdoor niet gehandeld in het belang van de Vennootschap en wist bij het aangaan van de 'overeenkomst inhuur personeel', althans had behoren te weten, dat de Vennootschap onder deze niet-zakelijke voorwaarden op enig moment niet aan haar verplichtingen zou kunnen voldoen.
- *Opslagpercentage inhuur personeel*: De omzet die de Vennootschap behaalde werd volledig gehaald uit de uitlening van haar personeel. Dit komt dus neer op het met JWTL overeengekomen opslagpercentage van 6%. Naast de personeelskosten had de Vennootschap ook nog andere kosten. Het overeengekomen opslagpercentage van 6% reeds sinds 2016 niet in alle jaren toereiken om de volledige kosten te dekken. Hierover is niet opnieuw onderhandeld.
- *Detachering van de Holding aan de Vennootschap*: Door de Holding werden bestuurder en mevrouw Wilms-Cloudt gedetacheerd aan de Vennootschap. De afspraken hieromtrent zijn schriftelijk vastgelegd. De Vennootschap deed slechts dienst als een personeelsvennootschap. Niet is gebleken dat door bestuurder en mevrouw Wilms-Cloudt op geld waardeerbare arbeid is verricht en dat de Vennootschap daadwerkelijk baat heeft gehad bij de detachering.
- *Handelen bestuurder*: Door de manier waarop bestuurder heeft gehandeld naar aanleiding van de "opdracht" van de Holding inhoudende een aangifte tot faillietverklaring te doen, heeft bestuurder toegestaan dan wel bewerkstelligd dat de Vennootschap haar verplichtingen niet meer zou kunnen nakomen en dat zij geen verhaal zou bieden. Op geen enkele manier, voor zover de curator kan beoordelen, zijn door bestuurder maatregelen getroffen om de voorzienbare gevolgen van de aangifte tot faillietverklaring – het duperen van de werknemers – te voorkomen of te verzachten. Ook blijkt nergens uit dat de bestuurder de Holding attent te maken op de belangen van de Vennootschap.
- *Factuur Holding*: Daags voor de AVA waarin de Holding heeft besloten het faillissement van de Vennootschap aan te vragen, heeft bestuurder namens de Vennootschap een factuur van de Holding betaald. Gelet op de verwevenheid binnen het concern is het aannemelijk dat bestuurder reeds op de hoogte was van dit voorgenomen besluit. De curator merkt de betaling aan de Holding aan als selectief. De Holding, een gelieerde partij, is hierdoor bevoordeeld ten koste van de overige schuldeisers in het faillissement. De verhaalsmogelijkheden van deze overige schuldeisers zijn namelijk verkleind.

Aansprakelijkstelling

De curator heeft toestemming van de rechter-commissaris voor de aansprakelijkstelling van de bestuurder. De curator is ook van mening dat de Holding een verwijt treft. De rechter-commissaris heeft tevens toestemming gegeven om tegen de Holding een gerechtelijke procedure te starten.

In dit kader heeft de curator de bestuurder en de Holding bij exploit van 24 mei 2022 formeel aansprakelijk gesteld. Daarnaast heeft hij op 24 mei 2022 – met goedkeuring van de rechter-commissaris – conservatoir beslag gelegd op de onroerende zaken in eigendom van bestuurder.

De curator is thans in afwachting van de reacties van bestuurder en de Holding. Deze reacties zijn bepalend voor het al dan niet aanhangig maken van de procedure jegens bestuurder en de Holding.

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Eerste inventarisatie en summier onderzoek administratie.

21-10-2020

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

In ieder geval salaris curator en loongarantieregeling UWV.

21-10-2020

 1

€ 14.776,75

Toelichting

Door het UWV zijn vorderingen ingediend voor een bedrag van € 14.776,75.

21-10-2021

 4

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

21-10-2020

 1

Het is nog niet duidelijk wat hiervan de omvang is. De curator heeft nog geen aanmelding van de Belastingdienst ontvangen. De Vennootschap is onderdeel van een fiscale eenheid omzetbelasting met de holding en de transport bv. Dit betekent dat er geen sprake is van een omzetbelastingsschuld op individuele basis. Op grond van het voorgaande is geen vordering omzetbelasting te verwachten. De status of sprake is van aansprakelijkheid voor een eventuele schuld van de fiscale eenheid omzetbelasting is nog onbekend.

Toelichting

21-01-2021

 2

Het is nog niet duidelijk wat hiervan de omvang is. De naheffingsaanslagen LH over juli en augustus 2020 van in totaal EUR 5.053,00 zijn verminderd tot nihil.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

21-10-2020

 1

Nog niet bekend. Het UWV heeft haar vordering nog niet ingediend.

€ 20.637,11

21-04-2021

 3

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

21-10-2020

 1

Nog niet bekend. Uit de administratie leidt de curator af dat de Vennootschap een procedure tegen een voormalig werknemer heeft verloren, waarin een ontslag vergoeding is toegewezen. De curator dient deze claim nog te beoordelen.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

21-10-2020



Toelichting

De curator sluit niet uit dat de holding voor een gedeelte van de uitkering op basis van de NOW-regeling crediteur is van de Vennootschap. De curator doet nog nader onderzoek naar deze grondslag.

5

21-04-2021



4

21-10-2021



Toelichting

Het Pensioenfonds Vervoer heeft aangegeven geen vordering meer te hebben.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 7.273,87

21-10-2020



Toelichting

Vooralsnog heeft slechts één crediteur diens vordering ingediend.

€ 12.918,45

21-01-2021



Toelichting

Vooralsnog hebben vier crediteuren hun vorderingen ingediend.

€ 17.641,08

21-04-2021



Toelichting

Vijf crediteuren hebben hun vorderingen ingediend.

€ 12.510,32

21-10-2021



€ 15.849,32

04-06-2022



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

21-10-2020



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie en registratie indieningen.

21-10-2020



Registratie indieningen.

21-01-2021



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

21-10-2020



9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

21-10-2020



9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

21-10-2020



9.4 Werkzaamheden procedures


Niet van toepassing.


21-10-2020





10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Afronding inventarisatie, afrekening met de transport bv, onderzoek naar onderlinge verhoudingen met gelieerde vennootschappen en onderzoek naar de inleningsovereenkomst. 21-10-2020
 1

Nader onderzoek naar onderlinge verhoudingen met gelieerde vennootschappen en de inleningsovereenkomst en rechtmatigheidsonderzoek. 21-01-2021
 2

Het onderzoek loopt nog en spitst zich nader toe op de verhoudingen tussen de gelieerde vennootschappen en de afwikkeling van de NOW-steun. 21-04-2021
 3

Zoals beschreven in onderdeel 7.7 is de curator in afwachting van de reacties van bestuurder en de Holding op de formele aansprakelijkstellingen. Afhankelijk van deze reacties zal in de komende verslagperiode al dan niet een procedure worden gestart. **04-06-2022**
 5

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend. 21-10-2020
 1

10.3 Indiening volgend verslag

3-12-2022 **04-06-2022**
 5

10.4 Werkzaamheden overig

Zie onder kopje "10.1 Plan van aanpak". 21-10-2020
 1

Bijlagen

Bijlagen