

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

Nummer: 1

Datum: 18-10-2017

Insolventienummer: F.05/16/322
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000012101:F001
Datum uitspraak: 17-05-2016
Curator: Mr. F.B.A.M. Oss
R-C: mr. Schippers

Algemeen

Gegevens onderneming

Verslag 1:
AVZ Solutions B.V.
Handelsweg 42
3881 LS Putten

Activiteiten onderneming

Verslag 1:
Curanda dreef een onderneming die klanten wierf voor accountantskantoren.

Omzetgegevens

Verslag 1:
2016 (t/m faill): € 142.722
2015: € 820.576,--
2014: € 562.519,--

Personeel gemiddeld aantal

Verslag 1:
19

Saldo einde verslagperiode

Verslag 1:
€ 14.330,48
Verslag 2:
€ 16.450,93
Verslag 3:
€ 16.451,75
Verslag 4:
€ 6.394,71

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

Nummer: 1

Datum: 18-10-2017

Verslagperiode

Verslag 1:

17 mei 2016 t/m 12 augustus 2016

Verslag 2:

13 augustus 2016 t/m 18 november 2016

Verslag 3:

19 november 2016 t/m 15 maart 2017

Verslag 4:

16 maart 2017 t/m 18 oktober 2017

Bestede uren in verslagperiode

Verslag 1:

20 uur en 42 minuten

Verslag 2:

12 uur

Verslag 3:

5 uur en 18 minuten

Verslag 4:

11 uur en 48 minuten

Bestede uren totaal

Verslag 1:

20 uur en 42 minuten

Verslag 2:

32 uur en 42 minuten

Verslag 3:

38 uur

Verslag 4:

49 uur en 48 minuten

Toelichting

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Verslag 1:

Enig aandeelhouder en bestuurder van curanda is Van Zoeren Beheer B.V.. Enig aandeelhouder en bestuurder van Van Zoeren Beheer B.V. is de heer A. van Zoeren.

1.2 Winst en verlies

Verslag 1:

In 2014 bedroeg het verlies € 46.376,--. In 2015 bedroeg het verlies 130.846,--.

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

Nummer: 1

Datum: 18-10-2017

1.3 Balanstotaal

Verslag 1:
Niet bekend.

1.4 Lopende procedures

Verslag 1:
Voor zover bekend, geen.

1.5 Verzekeringen

Verslag 1:
De lopende verzekeringen zijn beëindigd.

1.6 Huur

Verslag 1:
De huurovereenkomst is beëindigd.

1.7 Oorzaak faillissement

Verslag 1:
De oorzaak van het faillissement is volgens de bestuurder gelegen in het feit dat hij zelf tot eind vorig jaar niet doorgehad heeft hoe slecht de onderneming er eigenlijk voor stond. Daarnaast speelt een rol dat het steeds lastiger werd om klanten en daarmee (nieuwe) omzet te werven voor de accountantskantoren, terwijl deze veelal al wel voorschotten betaald hadden. Er moest dus nog veel werk verricht worden, hetgeen moeilijker werd, terwijl het geld voor al dat werk al wel binnen was.

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Verslag 1:
16

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Verslag 1:
21

2.3 Datum ontslagaanzegging

Verslag 1:
18 mei 2016

2.4 Werkzaamheden

Verslag 1:
De arbeidsovereenkomsten met de werknemers zijn opgezegd. De werknemers zijn door de curator op de hoogte gebracht van het faillissement en de gevolgen daarvan voor hun. Daarnaast heeft een collectieve intake van het UWV plaatsgevonden.

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

Nummer: 1

Datum: 18-10-2017

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Verslag 1:
n.v.t.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

Verslag 1:
n.v.t.

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

Verslag 1:
n.v.t.

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

Verslag 1:
n.v.t.

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

Verslag 1:
n.v.t.

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

Verslag 1:
Er is slechts gebruikelijke inventaris in het kantoorpand aanwezig. De waarde daarvan is zeer beperkt.
Verslag 2:
Kantoorinventaris.

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

Verslag 1:
Nog niet bekend.
Verslag 2:
€ 1.512,50

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

Verslag 1:
n.v.t.

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

Nummer: 1

Datum: 18-10-2017

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

Verslag 1:

De curator zal de opbrengst van de bodemzaken behandelen zoals dat te doen gebruikelijk is.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

Verslag 1:

De curator heeft overleg gevoerd met de nieuwe huurder van het pand over de verkoop van de inventaris. Deze heeft inmiddels een bod op de inventaris gedaan.

Verslag 2:

Verkoop inventaris.

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Verslag 1:

n.v.t.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

Verslag 1:

n.v.t.

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

Verslag 1:

n.v.t.

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

Verslag 1:

n.v.t.

3.15 Andere activa: Beschrijving

Verslag 1:

n.v.t.

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

Verslag 1:

n.v.t.

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

Verslag 1:

n.v.t.

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

Nummer: 1

Datum: 18-10-2017

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Verslag 1:

Het betreft twee debiteuren voor een bedrag van in totaal € 7.592,75

Verslag 2:

Het betreft twee debiteuren voor een bedrag van in totaal € 7.592,75. Eén daarvan heeft inmiddels voldaan. De ander bleek al voldaan te hebben.

4.2 Opbrengst

Verslag 1:

Tot op heden niet.

Verslag 2:

€ 605,--

4.3 Boedelbijdrage

Verslag 1:

n.v.t.

4.4 Werkzaamheden

Verslag 1:

De debiteuren zijn aangeschreven met het verzoek tot betaling over te gaan.

Verslag 2:

Contact debiteur inzake betaling.

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Verslag 1:

Curanda had geen lening bij een bank.

5.2 Leasecontracten

Verslag 1:

n.v.t.

5.3 Beschrijving zekerheden

Verslag 1:

n.v.t.

5.4 Separatistenpositie

Verslag 1:

n.v.t.

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

Nummer: 1

Datum: 18-10-2017

5.5 Boedelbijdragen

Verslag 1:
n.v.t.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Verslag 1:
n.v.t.

5.7 Retentierechten

Verslag 1:
n.v.t.

5.8 Reclamerechten

Verslag 1:
n.v.t.

5.9 Werkzaamheden

Verslag 1:
De bank is aangeschreven met het verzoek het saldo op de lopende rekening over te maken op de boedelrekeningen.

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Verslag 1:
n.v.t.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

Verslag 1:
n.v.t.

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

Verslag 1:
n.v.t.

6.4 Doorstart: Beschrijving

Verslag 1:
n.v.t.

6.5 Doorstart: Verantwoording

Verslag 1:
n.v.t.

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

Nummer: 1

Datum: 18-10-2017

6.6 Doorstart: Opbrengst

Verslag 1:
n.v.t.

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

Verslag 1:
n.v.t.

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

Verslag 1:
n.v.t.

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Verslag 1:
Voor zover de curator op basis van de door de bestuurder aan de curator tot op heden ter beschikking gestelde gegevens kan nagaan, lijkt aan de boekhoudplicht te zijn voldaan.

7.2 Depot jaarrekeningen

Verslag 1:
De jaarrekeningen over 2013 en 2014 zijn tijdig gedeponeerd.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Verslag 1:
Op grond van artikel 2:396 BW is de vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Derhalve ontbreekt de accountantsverklaring.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

Verslag 1:
Nog in onderzoek.
Verslag 2:
Is aan voldaan.

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

Nummer: 1

Datum: 18-10-2017

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Verslag 1:

Nog in onderzoek.

Verslag 3:

Nog in onderzoek. Het onderzoek richt zich op grote hoeveelheden betalingen die verricht zijn in het kader van geldleningen tussen curanda en aan haar gelieerde ondernemingen. Verder zijn er vragen gesteld over een groot aantal betalingen die door curanda verricht zijn, maar waarvan het de vraag is of dat terecht is.

Verslag 4:

De curator heeft vastgesteld dat er onttrekkingen gedaan zijn aan de vennootschap waar de vennootschap niet bij gebaat is geweest. Er is ook geen gegronde reden voor. De curator heeft de bestuurder om die reden inmiddels aansprakelijk gesteld voor het tekort in het faillissement. In de komende verslagperiode zal de curator zich beraden over het treffen van rechtsmaatregelen jegens de bestuurder.

7.6 Paulianeus handelen

Verslag 1:

De curator heeft enkele betalingen die gefailleerde vlak voor datum faillissement verricht heeft vernietigd op grond van pauliana. Terzake is een bedrag van € 4.600,-- ontvangen door de boedel. Voor het overige wordt hier nog onderzoek naar gedaan.

7.7 Werkzaamheden

Verslag 1:

De curator heeft een begin gemaakt met het onderzoek in de administratie. Dat heeft zich in eerste instantie met name gericht op betalingen voor datum faillissement. De bestuurder is aangeschreven.

Verslag 2:

De curator heeft afgelopen verslagperiode de administratie van gefailleerde doorgenomen. Dat heeft tot een groot aantal vragen geleid. Deze vragen zullen met de bestuurder worden besproken. De bestuurder is uitgenodigd voor een bespreking.

Verslag 3:

Er heeft in de afgelopen verslagperiode een bespreking met de bestuurder plaatsgevonden. De bestuurder zal naar aanleiding daarvan nog inhoudelijk reageren richting de curator. Vast staat dat de bestuurder nog betalingen dient te verrichten aan de boedel. De curator hoopt in de komende verslagperiode daarover duidelijkheid te krijgen.

Verslag 4:

Er heeft een bespreking met de bestuurder en zijn adviseurs plaatsgevonden, de door de bestuurder aangeleverde informatie is onderzocht en naar aanleiding daarvan is de bestuurder aansprakelijk gesteld.

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Verslag 1:

Naast het salaris curator valt een boedelvordering van het UWV nog te verwachten als gevolg van de loongarantieregeling.

Verslag 2:

Naast het salaris curator UWV voor een bedrag van € 82.014,76.

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

Nummer: 1

Datum: 18-10-2017

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Verslag 1:
€ 684.693,00

8.3 Pref. vord. van het UWV

Verslag 1:
Nog niet bekend.
Verslag 2:
€ 145.086,45

8.4 Andere pref. crediteuren

Verslag 1:
geen

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Verslag 1:
51
Verslag 2:
55

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Verslag 1:
€ 597.483,33
Verslag 2:
€ 607.042,19

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Verslag 1:
Opheffing wegens de toestand van de boedel.

8.8 Werkzaamheden

Verslag 1:
Er is met crediteuren gecorrespondeerd en er heeft overleg plaatsgevonden.

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

Verslag 1:
Voor zover bekend geen.

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

Nummer: 1

Datum: 18-10-2017

9.2 Aard procedures

Verslag 1:
n.v.t.

9.3 Stand procedures

Verslag 1:
n.v.t.

9.4 Werkzaamheden

Verslag 1:
n.v.t.

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Verslag 1:

De curator verwacht in de komende verslagperiode de in het plan van aanpak voorkomende onderdelen te hebben afgerond. Afhankelijk van de uitkomst van het rechtmatigheidsonderzoek kan het faillissement al dan niet afgewikkeld worden.

Verslag 3:

De curator verwacht in de komende verslagperiode het rechtmatigheidsonderzoek af te ronden nadat contact heeft plaatsgevonden met de bestuurder. Afhankelijk van de uitkomst van het rechtmatigheidsonderzoek kan het faillissement al dan niet afgewikkeld worden.

Verslag 4:

De termijn waarop het faillissement afgewikkeld kan worden is afhankelijk van de vraag of een procedure tegen de bestuurder noodzakelijk zal zijn.

10.2 Plan van aanpak

Verslag 1:

- verkoop inventaris*
- inning debiteuren*
- rechtmatigheidsonderzoek*

Verslag 2:

- afronden rechtmatigheidsonderzoek*

Verslag 4:

- beraad over treffen rechtsmaatregelen jegens bestuurder*

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

Nummer: 1

Datum: 18-10-2017

10.3 Indiening volgend verslag

Verslag 1:

drie maanden na heden

Verslag 2:

drie maanden na heden

Verslag 3:

zes maanden na heden

Verslag 4:

zes maanden na heden

10.4 Werkzaamheden