

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	15-09-2020
Insolventienummer	F.05/19/448
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000121263:F001
Datum uitspraak	19-11-2019

R-C	mr. Schippers
Curator	Mr. C.F.H. Donners

Algemene gegevens

Naam onderneming

123 Asbestverwijdering B.V.

17-12-2019

 1

DIT IS HET EINDVERSLAG

15-09-2020

 4

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid 123 ASBEST VERWIJDERING B.V., statutair gevestigd en kantoorhoudende te Huissen (6851 CZ) aan de Stadswal 55 E, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 70166846, hierna te noemen "123 Asbestverwijdering".

17-12-2019

 1

Activiteiten onderneming

Het verlenen van diensten en het verrichten van werkzaamheden op het gebied van asbestsanering en sloop van bouwwerken.

17-12-2019

 1

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft voorsnog geen financiële gegevens ontvangen.

17-12-2019

 1

VERSLAG 2

De curator verwacht geen financiële gegevens meer te ontvangen, omdat de volledige boekhouding zou zijn gestolen.

17-03-2020

 2

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

17-12-2019

 1

Toelichting

De bestuurder van 123 Asbestverwijdering heeft verklaard dat de werkzaamheden medio februari 2019 zijn gestaakt en dat er geen personeel in dienst is. Voorheen werkte de bestuurder zelf voor de onderneming en werd gebruik gemaakt van stagiaires.

Boedelsaldo

€ 0,00

17-12-2019

 1

€ 19.983,99

17-03-2020

 2

€ 19.983,99

15-06-2020

 3


€ 7.945,50

15-09-2020

 4


Verslagperiode

van
19-11-2019

17-12-2019
 1


t/m
16-12-2019

van
17-12-2019

17-03-2020
 2

t/m
16-3-2020

van
17-3-2020

15-06-2020
 3

t/m
14-6-2020

van
15-6-2020

15-09-2020
 4


t/m
15-9-2020

Bestede uren


Verslagperiode	Bestede uren
1	20 uur 54 min
2	8 uur 48 min
3	18 uur 6 min
4	8 uur 54 min
totaal	56 uur 42 min

Toelichting bestede uren


De curator en zijn collega's hebben in dit faillissement in totaal 20,9 uren besteed. Bij elk onderdeel in dit faillissementsverslag wordt separaat aangegeven hoeveel tijd aan het betreffende onderdeel is besteed.

17-12-2019
 1

De curator en zijn collega's hebben in dit faillissement in totaal 29,7 uren besteed.

17-03-2020
 2

De curator en zijn collega's hebben in dit faillissement in totaal 47,8 uren besteed.

15-06-2020
 3


De curator en zijn collega's hebben in dit faillissement in totaal 56,7 uren besteed.

15-09-2020
 4

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

123 Asbestverwijdering is op 24 november 2017 opgericht. De heer S. Sudson is via Nong Sudson Holding B.V. enig aandeelhouder en bestuurder van 123 Asbestverwijdering.

17-12-2019
 1


1.2 Lopende procedures

Er zijn geen lopende procedures.

17-12-2019
 1


1.3 Verzekeringen

De bestuurder van 123 Asbestverwijdering heeft verklaard dat er geen verzekeringen meer lopen.

17-12-2019
 1


1.4 Huur

De bestuurder van 123 Asbestverwijdering heeft verklaard dat er geen sprake is van lopende huurovereenkomsten.

17-12-2019
 1

1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder van 123 Asbestverwijdering heeft het navolgende over de oorzaak van het faillissement verklaard.

17-12-2019
 1


123 Asbestverwijdering heeft vanaf haar oprichting enkele asbestsaneringsprojecten uitgevoerd. De werkzaamheden werden vrijwel volledig door de bestuurder van 123 Asbestverwijdering verricht.

In februari van dit jaar zou bij een inbraak al het gereedschap en een laptop met administratie zijn gestolen uit het huis van de bestuurder. Samen met de fysieke problemen van de bestuurder heeft dit tot gevolg gehad dat niet alle projecten konden worden afgerond. De bestuurder heeft namelijk kort voor de oprichting van 123 Asbestverwijdering een ernstig auto-ongeluk gehad, waaraan hij verschillende fysieke problemen heeft overgehouden. Doordat 123 Asbestverwijdering hierdoor amper nog inkomsten genereerde, kon zij niet meer aan haar verplichtingen voldoen.

De curator zal nader onderzoek doen naar bovenstaande lezing van de bestuurder over de oorzaken van het faillissement.

VERSLAG 2

Aangezien de boekhouding zou zijn gestolen, kan de curator hier geen onderzoek naar doen. De curator kan bovenstaande lezing van de bestuurder over de oorzaken van het faillissement dan ook niet bevestigen.

17-03-2020
 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

17-12-2019



Toelichting

123 Asbestverwijdering had per datum faillissement geen werknemers in dienst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

17-12-2019



Toelichting

Volgens de bestuurder heeft 123 Asbestverwijdering ook nooit werknemers in loondienst gehad. 123 Asbestverwijdering maakte voornamelijk gebruik van stagiaires.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
		Niet van toepassing.
totaal	0	

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

17-12-2019



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

123 Asbestverwijdering heeft geen onroerende zaken in eigendom.

17-12-2019



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

17-12-2019



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De bestuurder van 123 Asbestverwijdering heeft verklaard dat de bedrijfsmiddelen zijn gestolen. De curator heeft bij de bestuurder de aangifte bij de politie opgevraagd.

17-12-2019

 1

VERSLAG 2

De bestuurder heeft een kopie van de aangifte aan de curator verstrekt.

17-03-2020

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

17-12-2019

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

17-12-2019

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

Geen.		
-------	--	--

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

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De curator heeft geen voorraden / onderhanden werk aangetroffen.

17-12-2019

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

17-12-2019

 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Per datum faillissement vertoonde de door 123 Asbestverwijdering bij Rabobank aangehouden G-rekening een positief saldo van € 19.983,99. De Belastingdienst heeft Rabobank verzocht dit bedrag naar hem over te maken, hetgeen inmiddels ook is gebeurd. De curator onderzoekt of de Belastingdienst zich volledig op dit saldo kan verhalen.

17-12-2019

 1

VERSLAG 2

De Belastingdienst had zich in eerste instantie op het standpunt gesteld dat hij zich kon verhalen op het positieve saldo van de G-rekening. Nadat de curator hier bezwaar tegen had gemaakt, heeft de Belastingdienst dit standpunt verlaten en is het bedrag van € 19.983,99 door de Belastingdienst overgemaakt op de faillissementsrekening.

17-03-2020

 2

3.9 Werkzaamheden andere activa

Totaal aan activa bestede tijd in verslagperiode: 0,1 uur

17-12-2019



Totaal aan activa bestede tijd in verslagperiode: 0,4 uur

17-03-2020



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De bestuurder van 123 Asbestverwijdering heeft verklaard dat er geen debiteuren zijn.

17-12-2019



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Geen.

17-12-2019



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

17-12-2019



Toelichting vordering van bank(en)

123 Asbestverwijdering hield een bankrekening bij Rabobank aan. Rabobank heeft de curator laten weten dat het saldo van zowel de rekening-courant als de spaarrekening per datum faillissement nihil was.

Tot op heden hebben er geen andere banken een vordering bij de curator ingediend. Op basis van uitlatingen van de bestuurder gaat de curator er ook niet vanuit dat dit nog zal gebeuren.

5.2 Leasecontracten

Niet van gebleken.

17-12-2019



5.3 Beschrijving zekerheden

Er is één crediteur die een pandrecht heeft geclaimd. Gezien het ontbreken van voor verpanding vatbare goederen in dit faillissement, vertegenwoordigt dit pandrecht - als het al rechtsgeldig zou zijn gevestigd - geen waarde.

17-12-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

17-12-2019

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van gebleken.

17-12-2019

 1

5.6 Retentierechten

Niet van gebleken.

17-12-2019

 1

5.7 Reclamerechten

Niet van gebleken.

17-12-2019

 1

5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

17-12-2019

 1

Toelichting

Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Correspondentie banken.

17-12-2019

 1


Bestede tijd in verslagperiode: 0,7 uur

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming


6.1 Exploitatie / zekerheden

Aangezien de bedrijfsactiviteiten reeds volledig waren beëindigd, is van een doorstart of voortzetting van de onderneming geen sprake.

17-12-2019
 1


6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

17-12-2019
 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming


De activiteiten waren al vóór datum faillissement gestaakt. De curator heeft de onderneming dan ook niet tijdens faillissement voortgezet.

17-12-2019
 1

Doorstarten onderneming


6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

17-12-2019
 1


6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

17-12-2019
 1

6.6 Opbrengst

€ 0,00

17-12-2019
 1


Toelichting

Niet van toepassing.

6.7 Boedelbijdrage


Toelichting

Niet van toepassing.

17-12-2019
 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming


Geen.

17-12-2019
 1

7. Rechtmatigheid


7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft tot op heden nog geen administratie ontvangen. Zoals onder punt 1.5 toegelicht heeft de bestuurder van 123 Asbestverwijdering verklaard dat de volledige administratie zou zijn gestolen. De curator heeft dit thans in onderzoek.


17-12-2019
 1

VERSLAG 2

De bestuurder van 123 Asbestverwijdering heeft inmiddels de aangifte van de diefstal aan de curator verstrekt. Uit deze aangifte volgt inderdaad dat mogelijk ook administratie van 123 Asbestverwijdering is gestolen. Nu geen sprake is van enige boekhouding die aan de curator kan worden verstrekt, kan de curator niet anders dan concluderen dat de boekhoudverplichting is geschonden.


17-03-2020
 2

De schending van de boekhoudverplichting is voor de curator aanleiding geweest om een melding van faillissementsfraude bij het Openbaar Ministerie te doen. De curator merkt hierbij volledigheidshalve op dat de schending van de boekhoudverplichting mogelijk niet aan de bestuurder te verwijten valt omdat de volledige boekhouding zou zijn gestolen. Aangezien de curator dit niet met zekerheid kan bevestigen, heeft de curator desondanks besloten voornoemde melding te doen. Hierbij heeft de curator tevens in overweging genomen dat de publicatieverplichting van de jaarrekening geschonden is.

15-06-2020
 3


7.2 Depot jaarrekeningen

In onderzoek.

17-12-2019
 1


VERSLAG 2

Er zijn nooit jaarrekeningen gedeponereerd. 123 Asbestverwijdering is op 27 november 2017 opgericht. Aangezien niet is gebleken dat over het jaar 2017 sprake is van een verlengd boekjaar, is in ieder geval de jaarrekening 2017 niet-tijdig gedeponereerd, zodat de publicatieverplichting is geschonden.

17-03-2020
 2


7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

17-12-2019
 1


7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

17-12-2019
 1

VERSLAG 2

Gezien het ontbreken van enige administratie, kan de curator hier geen onderzoek naar doen.

17-03-2020
 2

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

17-12-2019



Ja

17-03-2020



Toelichting

VERSLAG 2

Aangezien de boekhoudverplichting en de publicatieverplichting zijn geschonden, staat vast dat sprake is van onbehoorlijk bestuur. De curator beraadt zich op eventuele stappen terzake. Hierbij is relevant dat de middellijk bestuurder van 123 Asbestverwijdering, de heer Sudson, privé in staat van faillissement verkeert.

Ja

15-06-2020



Toelichting

Ondanks het feit dat sprake is van onbehoorlijk bestuur, heeft de curator - in overleg met de rechter-commissaris - besloten om geen civiele bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure te starten. Nu de bestuurder van 123 Asbestverwijdering privé in staat van faillissement verkeert, biedt hij namelijk geen verhaal.

7.6 Paulianus handelen

In onderzoek

17-12-2019



Toelichting

VERSLAG 2

Gezien het ontbreken van enige administratie weet de curator niet of in dit faillissement sprake is van paulianus handelen.

17-03-2020



7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zie bovenstaand.

17-12-2019



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Overleg met de bestuurder over het verstrekken van de administratie en overige voorkomende werkzaamheden.

17-12-2019



Bestede tijd in verslagperiode: 0,2 uur

Bestede tijd tijdens verslagperiode: 4,1 uur

17-03-2020



Bestede tijd tijdens verslagperiode: 7,4 uur

15-06-2020



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

De curator verwacht, naast zijn eigen salaris, geen andere boedelvorderingen.

17-12-2019



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 23.965,00

17-12-2019



Toelichting

De Belastingdienst heeft een preferente vordering van € 23.965,00 bij de curator ingediend.

€ 80.984,00

17-03-2020



Toelichting

De Belastingdienst heeft inmiddels een preferente vordering van € 80.984,00 bij de curator ingediend. Deze vordering heeft grotendeels betrekking op loonheffingen. Aangezien de bestuurder van gefailleerde aan de curator heeft laten weten dat 123 Asbestverwijdering geen personeel in dienst heeft gehad, zou er ook geen loonheffing verschuldigd moeten zijn. De curator heeft dan ook bezwaar gemaakt bij de Belastingdienst tegen de opgelegde aanslagen.

€ 96.058,00

15-06-2020



Toelichting

De Belastingdienst heeft haar preferente vordering verhoogd tot een bedrag van € 96.058,00. Het bezwaar met betrekking tot de loonheffingsvorderingen loopt nog. De curator verwacht hierover op korte termijn duidelijkheid te verkrijgen.

€ 12.846,00

15-09-2020



Toelichting

De Belastingdienst heeft haar preferente vordering, na beoordeling van het door de curator ingediende bezwaar, verlaagd tot een bedrag van € 12.846,00.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

17-12-2019



Toelichting

De curator verwacht geen preferente vordering van het UWV.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 989,00

17-12-2019




Toelichting

Dit betreft de hoog-preferente vordering van de aanvrager van het faillissement, in verband met de kosten van de faillissementsaanvraag.

8.5 Aantal concurrente crediteuren


6	17-12-2019	 1
7	17-03-2020	 2
8	15-06-2020	 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren


€ 38.105,42	17-12-2019	 1
€ 41.069,41	17-03-2020	 2
€ 55.348,99	15-06-2020	 3

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Op dit moment nog onbekend.

17-12-2019
 1

De wijze van afwikkeling is afhankelijk van de uitkomst van de bezwaarprocedure tegen de opgelegde belastingaanslagen.


15-06-2020
 3

Dit faillissement zal vereenvoudigd worden afgewikkeld. De hoog-preferente vordering van de aanvrager van het faillissement kan volledig worden voldaan. De preferente vordering van de Belastingdienst kan gedeeltelijk worden voldaan.

15-09-2020
 4


8.8 Werkzaamheden crediteuren

Correspondentie crediteuren en overige voorkomende werkzaamheden.


17-12-2019
 1

Bestede tijd in verslagperiode: 3,9 uur

Bestede tijd in verslagperiode: 1,6 uur

17-03-2020
 2

Bestede tijd in verslagperiode: 9,1 uur

15-06-2020
 3

Bestede tijd in verslagperiode: 3,7 uur

15-09-2020
 4

Deze werkzaamheden zijn met name gerelateerd aan het door de curator ingediende bezwaar tegen de aanslag loonheffingen.

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

17-12-2019



9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

17-12-2019



9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

17-12-2019



9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

17-12-2019



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal de komende verslagperiode in ieder geval de navolgende werkzaamheden verrichten:

17-12-2019



1. nadere inventarisatie crediteuren;
2. onderzoek fiscale vordering in verband met positief saldo G-rekening;
2. rechtmatigheidsonderzoek;
3. overige voorkomende werkzaamheden.

VERSLAG 2

De curator zal in de volgende verslagperiode een standpunt innemen ten aanzien van de gevolgen die moeten worden verbonden aan het geconstateerde onbehoorlijk bestuur. Daarnaast zal de bezwaarprocedure tegen de door de Belastingdienst opgelegde aanslagen worden voortgezet.

17-03-2020



De curator zal de bezwaarprocedure tegen de Belastingdienst afronden. Zodra dit is afgerond, kan dit faillissement verder worden afgewikkeld.

15-06-2020



De curator zal, gelijktijdig met het uitbrengen van dit verslag, de rechter-commissaris verzoeken om te bepalen dat dit faillissement vereenvoudigd kan worden afgewikkeld. Bij toewijzing van dit verzoek zal de afhandeling van concurrente vorderingen achterwege blijven en zal geen verificatievergadering worden gehouden.

15-09-2020



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Op dit moment nog onbekend.

17-12-2019

 1

VERSLAG 2

Op dit moment nog onbekend.

17-03-2020

 2

Het faillissement zal binnen afzienbare termijn eindigen. Dit is het eindverslag.

15-09-2020

 4

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen verslag en overige voorkomende werkzaamheden.

17-12-2019

 1

Bestede tijd in verslagperiode: 10,6 uur

Bestede tijd in verslagperiode: 2,7 uur

17-03-2020

 2

Bestede tijd in verslagperiode: 1,6 uur

15-06-2020

 3

Bestede tijd in verslagperiode: 5,2 uur

15-09-2020

 4

Bijlagen

Bijlagen