

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	18-04-2024
Insolventienummer	F.05/23/326
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000301285:F001
Datum uitspraak	12-09-2023

R-C	mr. M.J.C. van Leeuwen
Curator	mr A.J. Stokkers

Algemene gegevens

Naam onderneming

Tophat B.V.	13-10-2023
	 1

Gegevens onderneming

Statutair gevestigd te Loosdrecht, gemeente Wijdmeren, vestigingsadres te (3864 PW) Nijkerkerveen aan het adres Koolhaaspark 15, tevens handelend onder de naam Badess Defenders, ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 57330581.	13-10-2023
	 1

Activiteiten onderneming

Restauratie, reparatie en modificatie van klassieke auto's.	13-10-2023
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 1.041.385,00		
2021	€ 990.613,00	€ -325.880,00	€ 1.094.673,00
2022	€ 776.834,00	€ -689.742,00	€ 885.298,00
2023	€ 294.747,00		

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

8

13-10-2023
 1

Boedelsaldo

€ 0,00

13-10-2023
 1

€ 89.645,52

15-01-2024
 2

€ 69.504,11

18-04-2024
 3

Verslagperiode

van

13-10-2023
 1

12-9-2023

t/m

11-10-2023

van

15-01-2024
 2

12-10-2023

t/m

12-1-2024

van

18-04-2024
 3

13-1-2024

t/m

16-4-2024

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

1	47 uur 42 min
---	---------------

2	22 uur 42 min
---	---------------

3	3 uur 6 min
---	-------------

totaal	73 uur 30 min
---------------	---------------

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder en enig aandeelhouder van Tophat B.V. (hierna: 'Tophat') is de besloten vennootschap Tophat Holding B.V. Bestuurder en enig aandeelhouder van Tophat Holding B.V. is de besloten vennootschap CBB Holding B.V. Bestuurder en enig aandeelhouder van CBB Holding B.V. is een natuurlijk persoon.

13-10-2023

 1

1.2 Lopende procedures

Van lopende procedures is niet gebleken.

13-10-2023

 1

1.3 Verzekeringen

De lopende verzekeringen zijn geïnventariseerd en gedeeltelijk beëindigd. De verzekeringen die voor het beheer van de boedel van belang zijn worden, zo lang dat het geval is, gecontinueerd.

13-10-2023

 1

1.4 Huur

Tophat huurt een garageruimte aan het adres Koolhaaspark 15 te (3864 PW) Nijkerkerveen. Verhuurder is de besloten vennootschap De Rubberfabriek B.V., die op haar beurt de bedrijfsruimte huurt van de eigenaar.

13-10-2023

 1

De huurovereenkomst met betrekking tot de bedrijfsruimte is per 31 december 2023 geëindigd.

15-01-2024

 2

1.5 Oorzaak faillissement

In een eerste bespreking heeft de bestuurder van Tophat de oorzaak van het faillissement als volgt toegelicht.

13-10-2023

 1

- a. Tophat is in 2013 begonnen met het verhandelen van klassieke Land Rover Defenders voor de internationale markt (in het bijzonder de Verenigde Staten).
- b. Aanvankelijk werden de Land Rovers in originele staat geëxporteerd, maar na enige tijd bleek dat de markt in de VS de Land Rovers te oncomfortabel vond.
- c. Naar aanleiding van die vaststelling is Tophat zich gaan toeleggen op het modificeren (dat wil zeggen: het volgens de wensen van de klant verbeteren van het vermogen, de handling, het comfort en de veiligheid) van Land Rovers voor de Amerikaanse markt.
- d. Aanvankelijk was daarbij de werkwijze dat de auto's in Nederland werden aangepast en vervolgens werden geëxporteerd.
- e. Na verloop van tijd is die werkwijze echter verlaten en is besloten de auto's in originele staat naar de Verenigde Staten te exporteren en daar ter plaatse om te bouwen. Daartoe is een afzonderlijke vennootschap, Tophat US LLC, opgericht.
- f. De activiteiten in de VS zorgden meteen bij aanvang voor problemen. Een drietal auto's die nog in Nederland waren gebouwd voor Amerikaanse klanten werd door de Amerikaanse douane in beslag genomen en uiteindelijk pas na anderhalf jaar vrijgegeven. Dit had niet alleen aanzienlijke proceskosten tot gevolg, maar leidde er ook toe dat de omzet vanuit de Verenigde Staten in de tussenliggende tijd stil lag.
- g. Vanwege de problemen met de activiteiten in de VS is Tophat zich gaan toeleggen op de Nederlandse markt. Aanvankelijk waren die Nederlandse activiteiten (na een evenement op het circuit van Zandvoort in 2017) succesvol, maar al snel werd de markt competitief.
- h. Op die ontwikkeling volgde in 2020/2021 de coronaperiode, die een 'dubbel' effect had op de onderneming. Enerzijds kwamen er veel nieuwe opdrachten binnen (omdat klanten geld dat zij niet konden besteden aan vakanties en vergelijkbare uitgaven nu konden besteden aan een auto), maar anderzijds waren er aanzienlijke problemen in verband met de sluiting van fabrieken, de daaruit voortvloeiende vertraging in de levering van materialen en onderdelen, de onmogelijkheid om de werknemers (rekening houdend met de coronaregels) efficiënt in te zetten en langdurige ziekte onder de werknemers.
- i. Na de coronaperiode losten de betreffende problemen zich gedeeltelijk weer op, maar dienden nieuwe problemen (een sterk afnemende vraag naar brandstofmotoren en de hoge inflatie) zich aan.
- j. Tophat heeft getracht die problemen het hoofd te bieden door (in mei 2022) te verhuizen naar een efficiëntere en gebruiksvriendelijkere bedrijfsruimte in Nijkerkerveen.
- k. Kort na die verhuizing (vanaf september 2022) vielen de sales echter volledig stil. In de daarop volgende periode is getracht de onderneming te continueren door te besparen op (personeels)kosten, op zoek te gaan naar andere leveranciers en op zoek te gaan naar investeerders.
- l. Die pogingen hebben echter niet het gewenste resultaat gehad, zodat de vennootschap genoodzaakt is geweest haar eigen faillissement aan te vragen.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

8

13-10-2023



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

8

13-10-2023



2.3 Ontslagaanzegging

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

15-9-2023	7	
-----------	---	--

	1	VSO
--	---	-----

totaal	8	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

De aanspraken van de werknemers onder de loongarantieregeling worden door het UWV afgewikkeld.

13-10-2023



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Tophat heeft geen onroerende zaken in eigendom.

13-10-2023



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

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

bedrijfsmiddelen	€ 75.542,00	
------------------	-------------	--

totaal	€ 75.542,00	€ 0,00
---------------	-------------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen van Tophat bestaan uit de inventaris van de bedrijfsruimte te Nijkerkerveen (een garage-inrichting).	13-10-2023  1
De bedrijfsmiddelen en inventaris zijn verkocht voor een bedrag van € 75.542,- - excl.btw.	15-01-2024  2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Het bodemvoorrecht van de fiscus rust op de inventaris.	13-10-2023  1
In verband met het bodemvoorrecht van de fiscus is de opbrengst van de inventaris betaald aan de boedel.	15-01-2024  2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Met gegadigde partijen wordt overleg gevoerd over (ver)koop van de bedrijfsmiddelen.	13-10-2023  1
De bedrijfsmiddelen zijn verkocht door middel van een internetveiling.	15-01-2024  2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
voorraden	€ 14.192,00	
totaal	€ 14.192,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

In de bedrijfsruimte bevindt zich een bescheiden voorraad. Ook over de verkoop van de voorraden wordt overleg gevoerd.	13-10-2023  1
De voorraad is verkocht middels een internetveiling voor een bedrag van € 14.192,-- excl. btw.	15-01-2024  2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

In de bedrijfsruimte bevindt zich een bescheiden voorraad. Ook over de verkoop van de voorraden wordt overleg gevoerd.	13-10-2023  1
Ook de voorraden zijn door middel van de onder 3.5 bedoelde internetveiling verkocht.	15-01-2024  2

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

De aandelen in de Amerikaanse vennootschap zijn eigendom van Tophat. De Amerikaanse vennootschap is, volgens mededeling van de bestuurder, inactief en beschikt niet meer over enig vermogen.

13-10-2023

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Op de faillissementsdatum is blijkens de administratie van de vennootschap geen sprake van vorderingen op debiteuren.

13-10-2023

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Er is geen sprake van een bancaire financiering onder 5.1.

13-10-2023

 1

5.2 Leasecontracten

Vooralsnog is niet gebleken van lopende leasecontracten.

13-10-2023

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

In het kader van door enkele investeerders verstrekte financieringen zijn pandrechten gevestigd op de bedrijfsinventaris.

13-10-2023

 1

5.4 Separatistenpositie

Met de pandhouders wordt overleg gevoerd over verkoop van de bedrijfsinventaris. Daarbij zijn de pandhouders gewezen op het bodemvoorrecht van de fiscus.

13-10-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Enkele schuldeisers hebben een beroep gedaan op eigendomsvoorbehoud. Die aanspraken zijn echter niet gehonoreerd, hetzij omdat het eigendomsvoorbehoud niet kon worden aangetoond, hetzij omdat de zaken waarop het eigendomsvoorbehoud zou rusten niet meer (zelfstandig) aanwezig waren.

13-10-2023

 1

5.6 Retentierechten

Er is geen beroep gedaan op retentierechten.

13-10-2023

 1

5.7 Reclamerechten

Er is geen beroep gedaan op reclamerechten.

13-10-2023

 1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De ondernemingsactiviteiten lagen op de faillissementsdatum al stil. In verband met de noodzakelijk investeringen in onderdelen en materialen en de lange doorlooptijd van de projecten (gemiddeld anderhalf jaar) zijn er geen mogelijkheden de onderneming (tijdelijk) voort te zetten.

13-10-2023

 1

6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

13-10-2023

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

13-10-2023

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Mogelijkheden voor een eventuele doorstart worden onderzocht.

13-10-2023

 1

Het is niet mogelijk gebleken te komen tot een doorstart van de onderneming.

15-01-2024

 2

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De boekhouding van de vennootschap zal worden onderzocht.

13-10-2023

 1

De boekhouding van de vennootschap voldoet aan de daaraan te stellen eisen.

15-01-2024

 2

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over het jaar 2021 is op 31 oktober 2022 gedeponeed.

13-10-2023

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t.

13-10-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

13-10-2023

 1

In onderzoek.

Toelichting

15-01-2024

 2

Het verkennend onderzoek naar eventueel onbehoorlijk bestuur wordt vervolgd en naar verwachting in de komende verslagperiode afgerond.

Toelichting

18-04-2024

 3

Het onderzoek naar eventueel onbehoorlijk bestuur loopt nog, de curator verwacht in de komende verslagperiode alsnog tot een afronding te komen.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

13-10-2023

 1

Nee

15-01-2024

 2

Toelichting

Van paulianeus handelen is vooralsnog niet gebleken.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Zie onder 7.1, 7.5 en 7.6.

13-10-2023

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 46,80

13-10-2023

 1

Toelichting

De vordering heeft betrekking op een huurovereenkomst welke is beëindigd door de curator.

€ 56.792,22

18-04-2024

 3

Toelichting

Het UWV heeft haar vordering ingediend.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 898.901,00

13-10-2023

 1

€ 614.140,00

18-04-2024

 3

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet ingediend.

13-10-2023

 1

€ 44.782,26

18-04-2024

 3

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 82.058,00

13-10-2023

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

28

13-10-2023

 1

35

15-01-2024

 2

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 265.710,55

13-10-2023

 1

€ 299.795,37

15-01-2024

 2

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

13-10-2023

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- In de komende periode zal worden gezocht naar een koper voor de activa van de onderneming.
- Daarnaast zal verkennend onderzoek worden gedaan naar de boekhouding, eventuele bestuurdersaansprakelijkheid en eventueel paulianeus handelen.
- In de komende verslagperiode zal het onderzoek naar eventueel onbehoorlijk bestuur worden vervolgd en zo mogelijk worden afgerond.
- Het streven is erop gericht het onderzoek naar eventueel onbehoorlijk bestuur in de komende verslagperiode af te ronden.

13-10-2023



15-01-2024



18-04-2024



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

13-10-2023



10.3 Indiening volgend verslag

18-7-2024

18-04-2024



10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen