

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	08-05-2024
Insolventienummer	F.05/23/359
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000305022:F001
Datum uitspraak	10-10-2023

R-C	mr. S. Boot
Curator	mr L. Sjoerts

Algemene gegevens

Naam onderneming

TMH watches & jewellery B.V.

10-11-2023



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid TMH watches & jewellery B.V., statutair gevestigd te Wijchen, voorheen kantoorhoudende aan De Corantijn 87 F te (1689) AN) Zwaag, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 65236483.

10-11-2023



Activiteiten onderneming

Groothandel in juweliersartikelen en uurwerken.

10-11-2023



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 220.024,00	€ -34.880,00	€ 114.945,00

Toelichting financiële gegevens

De laatst in de administratie beschikbare jaarrekening is de jaarrekening over boekjaar 2022. Sinds boekjaar 2017 is er verlies geleden.	10-11-2023  1
Correctie op het vorige verslag: de laatst in de administratie beschikbare jaarrekening is de jaarrekening over boekjaar 2020 i.p.v. 2022.	08-02-2024  2

Gemiddeld aantal personeelsleden

0	10-11-2023  1
---	---

Boedelsaldo

€ 0,00	10-11-2023  1
€ 302,50	08-02-2024  2
€ 20.994,02	08-05-2024  3

Verslagperiode

van	10-11-2023  1
10-10-2023	
t/m	
9-11-2023	
van	08-02-2024  2
10-11-2023	
t/m	
7-2-2024	
van	08-05-2024  3
8-2-2024	
t/m	
7-5-2024	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	23 uur 6 min
2	10 uur 54 min
3	12 uur 42 min
totaal	46 uur 42 min

Toelichting bestede uren

De uren in de eerste verslagperiode zijn besteed aan het verkrijgen van inlichtingen en administratie van gefailleerde en het inventariseren van de crediteurenpositie.

10-11-2023
 1

De uren in de tweede verslagperiode zijn besteed aan het verkrijgen van inlichtingen en administratie van gefailleerde, overleg met de indirect bestuurder over inlossing van haar schuld en de verkoop van de inventaris.

08-02-2024
 2

De uren in de derde verslagperiode zijn besteed aan de levering van de inventaris, de afwikkeling van de schuld van de indirect bestuurder en het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.

08-05-2024
 **3**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Gefailleerde is opgericht op 28 juni 2016. Enig aandeelhouder en bestuurder van gefailleerde is TMH Distribution Holding B.V. Enig bestuurder en aandeelhouder van TMH Distribution Holding B.V. is een natuurlijk persoon. De ex-echtgenoot van de indirect bestuurder van gefailleerde had een volledige volmacht om gefailleerde te vertegenwoordigen.

10-11-2023

 1

1.2 Lopende procedures

Niet van gebleken.

10-11-2023

 1

1.3 Verzekeringen

Niet van gebleken.

10-11-2023

 1

1.4 Huur

De huur voor het kantoorpand te Zwaag zou reeds voor datum faillissement zijn beëindigd.

10-11-2023

 1

1.5 Oorzaak faillissement

De activiteiten van gefailleerde zijn eind 2022 reeds gestaakt. Er bestonden echter nog wel diverse schulden. Het faillissement is uitgesproken op het verzoek van één van de schuldeisers.

10-11-2023

 1

De curator heeft de verdere oorzaak van het faillissement in onderzoek.

Het staken van de activiteiten als gevolg van afnemende omzet en de echtscheiding tussen de indirect bestuurder en haar echtgenoot (tevens gevolmachtigde) lijken de oorzaken van het faillissement.

08-05-2024

 3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

10-11-2023

 1

Toelichting

De activiteiten waren reeds gestaakt ruim voor datum faillissement.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

10-11-2023

 1

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

10-11-2023

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

10-11-2023

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
kantoorinventaris opslag	€ 302,50	
totaal	€ 302,50	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De gevolmachtigde zou de inventaris van gefailleerde hebben opgeslagen in Alkmaar. De curator heeft dit in onderzoek.

10-11-2023

 1

Er bleek een beperkte hoeveelheid kantoorinventaris aanwezig te zijn in de opslag te Alkmaar. De curator heeft deze inventaris gedurende de tweede verslagperiode verkocht aan een opkoper voor € 250,00 ex btw.

08-02-2024

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De Belastingdienst heeft diverse vorderingen uit hoofde van Omzetbelasting. Gelet op haar vorderingen heeft de Belastingdienst een bodemvoorrecht op de inventaris van gefailleerde.

08-02-2024

 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator heeft de inventaris van gefailleerde te gelde gemaakt.

08-02-2024

 2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

10-11-2023

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

10-11-2023

 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

10-11-2023

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

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

10-11-2023

 1

Totaal aan activa bestede tijd in verslagperiode: 4,6 uur

08-02-2024

 2

Totaal aan activa bestede tijd in verslagperiode: 3,8 uur

08-05-2024

 3

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Niet van toepassing.

10-11-2023

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Niet van toepassing.

10-11-2023

 1

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Per datum faillissement was er sprake van een gering debetsaldo op de rekening-courant. De bank heeft afgezien van indiening van een vordering.

10-11-2023

 1

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

10-11-2023

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

De stamrecht B.V. van de indirect bestuurder van gefailleerde heeft een lening verstrekt aan gefailleerde. Daarvoor heeft zij als zekerheid een pandrecht bedongen op de inventaris, voorraad en debiteuren van gefailleerde.

10-11-2023

 1

Het bodemvoorrecht van de Belastingdienst op de inventaris gaat voor het pandrecht van de stamrecht B.V. van de indirect bestuurder. Gefailleerde heeft geen voorraad en geen debiteuren.

08-02-2024

 2

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

08-02-2024

 2

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

10-11-2023

 1

5.6 Retentierechten

Thans onbekend.

10-11-2023



5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

10-11-2023



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Bestede tijd in verslagperiode: 1,7 uur

10-11-2023



Bestede tijd in verslagperiode: 0,4 uur

08-02-2024



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

10-11-2023



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

10-11-2023



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

10-11-2023



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

10-11-2023



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

10-11-2023



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

10-11-2023



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

10-11-2023



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

10-11-2023



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

10-11-2023



Uit de door de curator ontvangen informatie en stukken volgen de rechten en plichten van gefailleerde in voldoende mate.

08-02-2024



7.2 Depot jaarrekeningen

In onderzoek.

10-11-2023



De laatst gedeponeerde jaarrekening is de jaarrekening over boekjaar 2020. Deze jaarrekening is te laat gedeponiseerd, net als de jaarrekening over boekjaar 2021 die niet is gedeponiseerd.

08-02-2024



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

10-11-2023



7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

10-11-2023

 1

Aan de stortingsverplichting is voldaan.

08-02-2024

 2

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

10-11-2023

 1

In onderzoek.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

10-11-2023

 1

Ja

08-02-2024

 2

Toelichting

De indirect bestuurder heeft betalingen aan haar stamrecht B.V. verricht op het moment dat zij wist althans behoorde te weten dat andere schuldeisers onbetaald zouden blijven. De betalingen vanaf 2023 aan de stamrecht B.V. heeft de curator (buitengerechtelijk) vernietigd op grond van art. 42 en art. 47 Fw en hiervoor heeft de curator de indirect bestuurder aansprakelijk gesteld op grond van onrechtmatige daad ex art. 6:162 BW. De curator is in overleg met de indirect bestuurder over de terugbetaling van deze transacties.

Ja

08-05-2024

 3

Toelichting

Gedurende de derde verslagperiode heeft de indirect bestuurder de door de curator vernietigde transacties volledig (terug)betaald.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Nader in onderzoek.

10-11-2023

 1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Bestede tijd in verslagperiode: 1,9 uur

10-11-2023

 1

Bestede tijd in verslagperiode: 0,5 uur

08-02-2024

 2

Bestede tijd in verslagperiode: 4,2 uur

08-05-2024

 3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Vooralsnog verwacht de curator naast zijn eigen salaris geen boedelvorderingen.

10-11-2023

 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 27.751,00

10-11-2023

 1

Toelichting

De belastingdienst heeft tot op heden een vordering van in totaal € 27.751,00 ingediend uit hoofde van omzetbelasting.

€ 28.569,00

08-02-2024

 2

Toelichting

De belastingdienst heeft tot op heden een vordering van in totaal € 28.569,00 ingediend uit hoofde van omzetbelasting.

€ 114.408,50

08-05-2024

 3

Toelichting

Inmiddels heeft de belastingdienst een vordering van in totaal € 114.408,50 ingediend uit hoofde van omzetbelasting en loonheffing.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

De curator verwacht geen vordering van het UWV.

10-11-2023

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.134,50

10-11-2023

 1

Toelichting

De aanvrager van het faillissement heeft een hoog-preferente vordering van € 1.134,50 ingediend uit hoofde van de aanvraagkosten.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

10-11-2023
 1

5

08-02-2024
 2

6

08-05-2024
 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 155.830,40

10-11-2023
 1

Toelichting

De (indirect) bestuurder is met haar stamrecht B.V. tot op heden de grootste schuldeiser in het faillissement.

€ 192.633,90

08-02-2024
 2

€ 193.459,54

08-05-2024
 3

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

10-11-2023
 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Bestede tijd in verslagperiode: 2,4 uur

10-11-2023
 1

Bestede tijd in verslagperiode: 1,4 uur

08-02-2024
 2

Bestede tijd in verslagperiode: 1,5 uur

08-05-2024
 3

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

10-11-2023

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

10-11-2023

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

10-11-2023

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

10-11-2023

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de tweede verslagperiode wil de curator contact krijgen met de gevolmachtigde van gefailleerde en dient hij duidelijkheid te krijgen over de opgeslagen inventaris. (Verwachte afronding: komende verslagperiode)

10-11-2023

 1

In de derde verslagperiode dient er duidelijkheid te komen over het moment van inlossen van de schuld van de indirect bestuurder.

08-02-2024

 2

In de vierde verslagperiode zal het rechtmatigheidsonderzoek worden afgerond.

08-05-2024

 **3**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Thans onbekend.

10-11-2023

 1

10.3 Indiening volgend verslag

8-8-2024

08-05-2024

 **3**

10.4 Werkzaamheden overig

Bestede tijd in verslagperiode: 13,2 uur

10-11-2023

 1

Bestede tijd in verslagperiode: 4 uur

08-02-2024

 2

Bestede tijd in verslagperiode: 3,2 uur

08-05-2024

 **3**

Bijlagen

Bijlagen