

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

Betreft

Verslagnummer	2
Datum verslag	19-07-2023
Insolventienummer	F.05/23/96
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000274158:F001
Datum uitspraak	21-03-2023

R-C	mr. J.H. Steverink
Curator	mr R.F. Feenstra

Algemene gegevens

Naam onderneming

Tending Team B.V. ("TT")	20-04-2023
	 1

Gegevens onderneming

TT is statutair gevestigd te Arnhem en is feitelijk gevestigd te (6823 AD) Arnhem aan de Monnikensteeg 104, ingeschreven in het handelsregister onder nummer 69198268.	20-04-2023
	 1

Activiteiten onderneming

De activiteiten van bestonden uit het verlenen van thuiszorg en ambulante (jeugd)zorg, al dan niet in het kader van de wet maatschappelijke ondersteuning (WMO).	20-04-2023
	 1

Omdat TT (voornamelijk) zorg verleende in het kader van de WMO en de zorgverzekeringswet (Zvw), werd (bijna) alle zorg door verzekeraars en gemeenten betaald.

19-07-2023
 2

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 23.103,00	€ -7.976,00	€ 16.673,00
2018	€ 346.282,00	€ 118.268,00	€ 136.341,00
2019	€ 756.645,00	€ 339.307,00	€ 624.019,00
2020	€ 258.265,00	€ -96.221,00	€ 591.316,00

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft de jaarrekeningen van 2017 en 2018 ontvangen en de concept-jaarrekeningen van 2019 en 2020. De curator heeft geen administratie over 2021 en 2022 in zijn bezit.

20-04-2023

 1

Tot op heden heeft de curator geen (voorlopige) jaarrekeningen over 2021 en 2022 ontvangen.

19-07-2023

 2

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

20-04-2023

 1

Toelichting

Op datum faillissement waren er geen werknemers in dienst bij TT. Het is niet bekend hoeveel werknemers er in dienst zijn geweest.

Toelichting

Door de jaren heen is er zichtbaar sprake (geweest) van personeelsverloop. Tussen 2018 en 2021 zijn er (volgens opgave van de bestuurder) 86 verschillende personen in dienst geweest bij TT, waarvan de meerderheid niet langer dan zes maanden in dienst is geweest. Onder deze groep werknemers bevonden zich ook diverse (student) stagiaires.

19-07-2023

 2

Boedelsaldo

€ 0,00

20-04-2023

 1

€ 7.009,15

19-07-2023

 2

Toelichting

Op datum faillissement stond er een positief saldo op de rekening van TT. Dit bedrag is inmiddels ontvangen op de boedelrekening.

Verslagperiode

van
21-3-2023

t/m
19-4-2023

20-04-2023
 1

van
20-4-2023

t/m
18-7-2023

19-07-2023
 2

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	29 uur 9 min
2	62 uur 21 min
totaal	91 uur 30 min

Toelichting bestede uren

In de eerste verslagperiode zijn er voornamelijk uren besteed aan het voeren van besprekingen met diverse betrokkenen en crediteuren.

20-04-2023
 1

In de tweede verslagperiode zijn de uren voornamelijk besteed aan het rechtmatigheidsonderzoek en het voeren van besprekingen met diverse betrokken partijen.

19-07-2023
 2

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

TT heeft twee aandeelhouders, zijnde twee natuurlijke personen waarvan 1 persoon 2/3 en de ander 1/3 van de aandelen bezit. Enig bestuurder van TT is ook een natuurlijk persoon, welke persoon tevens de meerderheidsaandeelhouder van TT is. Verder beschikt TT over 2 commissarissen, ook beide natuurlijke personen.

20-04-2023

 1

1.2 Lopende procedures

Het is de curator niet gebleken dat TT op dit moment betrokken is bij een gerechtelijke procedure.

20-04-2023

 1

1.3 Verzekeringen

Niet is bekend of TT nog lopende verzekeringen heeft. De curator heeft nog geen contact kunnen krijgen met de bestuurder van TT. Zie verder punt 7 van dit verslag.

20-04-2023

 1

De bestuurder van TT heeft verklaard dat de verzekeringen die TT had lopen reeds zijn beëindigd.

19-07-2023

 2

1.4 Huur

De voormalige verhuurder heeft verklaard dat de bedrijfsruimte die TT in het verleden huurde eind 2022 is ontruimd en verlaten.

20-04-2023

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Omdat de curator de bestuurder van TT nog niet heeft kunnen spreken, heeft de curator nog geen toelichting ontvangen van de bestuurder van TT over de oorzaak van het faillissement. Het faillissement is aangevraagd door het pensioenfonds.

20-04-2023

 1

De curator heeft zich nog geen compleet beeld kunnen vormen van de oorzaak van het faillissement van TT. Wel heeft de curator ontdekt dat de bestuurder van TT (privé)onttrekkingen heeft gedaan met als gevolg dat diverse schulden niet voldaan konden worden. Zo is onder meer gebleken dat er niet of nauwelijks loonheffing is afgedragen en dat de lonen structureel te laat werden voldaan. Verder lijkt het erop dat er regelmatig een deel van de vordering op klanten werd afgeboekt als bleek dat de verleende zorg niet volledig werd vergoed door de verzekeraar. De curator zal onderzoeken in hoeverre dit gevolgen heeft gehad voor de levensvatbaarheid van TT. In een volgend verslag zal hierover nader gerapporteerd worden, waarbij dit niet betekent dat dit direct in het eerstvolgende verslag zal zijn.

19-07-2023

 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

20-04-2023

 1

Toelichting

Er waren ten tijde van de faillietverklaring geen werknemers in dienst bij TT.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

10

20-04-2023

 1

Toelichting

Het UWV heeft aangegeven dat de laatste loonaangifte eind maart 2021 is ingediend, zodat de curator vermoedt dat er na maart 2021 geen personeel meer in dienst was bij TT. De curator heeft dit vermoeden nog niet kunnen bespreken met de bestuurder van TT.

Uit het handelsregister volgt in ieder geval dat er 10 werknemers werkzaam waren bij TT. Hoeveel werknemers er precies bij TT hebben gewerkt, is de curator niet duidelijk. De curator heeft de personeelsadministratie van TT nog niet ontvangen. Hij heeft de stukken opgevraagd bij de voormalige boekhouder van TT.

Toelichting

19-07-2023

 2

Zoals toegelicht onder het kopje 'algemene gegevens' van dit verslag, zijn er tussen 2018 en 2021 in totaal 86 medewerkers in dienst geweest, waaronder een aantal (student)stagiaires. Ook stonden er een aantal familieleden van de bestuurder van TT op de loonlijst. Vanaf wanneer alle werknemers uit dienst waren is nog niet duidelijk. Uit de bankrekeningafschriften van TT blijkt dat de laatste loonbetaling aan (niet gerelateerde) medewerkers heeft plaatsgevonden over de maand oktober 2021 zodat wordt vermoed dat er vanaf die datum geen activiteiten meer zijn verricht. Na oktober 2021 hebben er nog een aantal betalingen onder de noemer 'loon' plaatsgevonden aan de bestuurder van TT en haar twee zussen. De curator zal de achtergrond van deze betalingen nader onderzoeken.

2.3 Ontslagaanzegging

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

		Niet van toepassing
--	--	---------------------

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Contact met verschillende oud-werknemers.

20-04-2023

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

Geen			
------	--	--	--

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

Toelichting onroerende zaken

TT heeft geen onroerende zaken in eigendom.

20-04-2023

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

20-04-2023

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

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

Kantoorartikelen en inventaris		
--------------------------------	--	--

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

Toelichting bedrijfsmiddelen

Het is de curator niet bekend of TT bedrijfsmiddelen in eigendom heeft, omdat hij de bestuurder van TT nog niet heeft kunnen spreken.

20-04-2023

 1

De bestuurder van TT heeft een lijst overhandigd met daarop diverse kantoormeubelen en artikelen, zoals tafels en stoelen, die eigendom van TT zouden zijn. Daarnaast is de curator gebleken dat TT een aantal voertuigen heeft aangekocht die door werknemers werden gebruikt om naar klanten te rijden. De curator heeft dit in onderzoek, waarbij hij ook zal onderzoeken of de goederen te gelde kunnen worden gemaakt.

19-07-2023

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De belangen van de fiscus zullen worden behartigd, indien van toepassing.

19-07-2023

 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

20-04-2023

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

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

Onbekend		
----------	--	--

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

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Het is de curator niet bekend of TT voorraad/onderhanden werk in eigendom heeft, omdat hij de bestuurder van TT nog niet heeft kunnen spreken.

20-04-2023

 1

Volgens de bestuurder is al het werk reeds gefactureerd en betaald.

19-07-2023

 2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

20-04-2023

 1

3.8 Andere activa

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

Onbekend		
----------	--	--

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

Toelichting andere activa

Het is de curator niet bekend of TT andere activa in eigendom heeft, omdat hij de bestuurder van TT nog niet heeft kunnen spreken.

20-04-2023

 1

Zie de toelichting onder 3.3.

19-07-2023

 2

3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.

20-04-2023

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Lening	€ 16.000,00		
totaal	€ 16.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Uit de administratie van TT volgt dat zij een bedrag van EUR 16.000,= heeft uitgeleend aan een sportschool, welk bedrag tot op heden niet is terugbetaald. De curator is bezig met de incasso van deze vordering.

20-04-2023

 1

Daarnaast volgt uit de administratie dat er forse vordering is van ten minste EUR 260.254,10 op de directie uit hoofde van een rekening-courantverhouding.

De sportschool heeft zich onder meer op het standpunt gesteld dat de lening nog niet opeisbaar is, omdat een lange betalingstermijn zou zijn overeengekomen. Verder zou (een deel van) de geldlening in natura zijn voldaan door het geven van sportlessen aan de medewerkers van TT. De curator zal hier nader onderzoek naar verrichten en hierover in contact treden met de sportschool.

19-07-2023

 2

Daarnaast zal de curator in contact treden met de bestuurder over (terugbetaling van) de rekening-courantvordering.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Werkzaamheden met betrekking tot de incasso van de aan de sportschool verstrekte geldlening.

20-04-2023

 1

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

20-04-2023

 1

TT werd, naar weten van de curator, niet bancair gefinancierd. Tot op heden is er geen vordering door een bank ingediend. TT bankierde bij Knab bank en ten tijde van het faillissement vertoonde het saldo een nihil-stand. Uit een bankrekeningafschrift van de bank blijkt dat er een stornering heeft plaatsgehad van een betaling aan het pensioenfonds en dat een beslagen bedrag is teruggeboekt op de rekening. Er staat ca. EUR 7.000,= aan creditgelden op de bankrekening. Aan Knab is verzocht dit bedrag over te boeken naar de boedelrekening.

Toelichting vordering van bank(en)

19-07-2023

 2

De bank heeft het creditsaldo inmiddels overgemaakt naar de boedelrekening. Er is geen vordering ingediend door de bank.

5.2 Leasecontracten

Onbekend. Het is de curator niet bekend of er (lopende) leaseovereenkomsten zijn met TT. 20-04-2023  1

5.3 Beschrijving zekerheden

Onbekend. 20-04-2023  1

5.4 Separatistenpositie

Onbekend. 20-04-2023  1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is geen beroep gedaan een eigendomsvoorbehoud. 20-04-2023  1

5.6 Retentierechten

Er is geen beroep gedaan een eigendomsvoorbehoud. 20-04-2023  1

5.7 Reclamerechten

Tot op heden heeft geen crediteur zich op het recht van reclame beroepen. 20-04-2023  1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Doornemen bankrekeningafschriften en contact met de bank. 20-04-2023  1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Op basis van de tot op heden gesproken personen en aangetroffen stukken, komt de curator tot de conclusie dat de onderneming van TT al enige tijd geleden is gestaakt. Wanneer dit precies is geweest is hem (nog) niet bekend. Een doorstart behoort derhalve niet tot de mogelijkheden.

20-04-2023

 1

De bestuurder heeft verklaard dat de activiteiten van TT in september 2022 zijn gestaakt. De curator heeft dit nog in onderzoek (zie ook de toelichting onder 2.2. van dit verslag).

19-07-2023

 2

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

20-04-2023

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

20-04-2023

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

20-04-2023

 1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

20-04-2023

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

20-04-2023

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

20-04-2023

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

20-04-2023

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Er is administratie aanwezig tot 2020. De curator heeft (nog) geen administratie ontvangen over de periode na 2020. Of de ontvangen administratie aan de vereisten van artikel 2:10 BW voldoet, wordt nader onderzocht.

20-04-2023

 1

Er zijn geen jaarstukken opgesteld over 2021 en 2022. Op basis van de reeds ontvangen stukken en informatie komt de curator vooralsnog tot de conclusie dat de administratie niet voldoet aan de vereisten van artikel 2:10 BW.

19-07-2023

 2

7.2 Depot jaarrekeningen

Er zijn geen jaarrekeningen gedeponereerd.

20-04-2023

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

20-04-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De vordering, voor zover deze bestond, is verjaard vanwege het feit dat er reeds 5 jaren is verlopen na het opeisbaar worden van de vordering.

20-04-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

20-04-2023

 1

Omdat er geen jaarrekeningen zijn gedeponereerd, wordt vermoed dat de bestuurder haar taak onbehoorlijk heeft vervuld en dat dit een belangrijke oorzaak voor het faillissement is geweest op grond van artikel 2:248 2 BW. De curator heeft nog in onderzoek of er andere oorzaken zijn voor het faillissement van TT.

Toelichting

19-07-2023

 2

Omdat de voorlopige conclusie is dat de administratie niet aan de wettelijke vereisten van artikel 2:10 BW voldoet, staat daarmee vast dat de bestuurder van TT haar taak onbehoorlijk heeft vervuld waarbij op grond van de wet (artikel 2:248 lid 2 BW) wordt vermoed dat dit een belangrijke oorzaak is geweest van het faillissement.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

20-04-2023

 1

Toelichting

De curator heeft dit nog in onderzoek.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Naast een bestuurder, heeft TT twee commissarissen die beiden hebben verklaard dat zij niets te maken hebben (gehad) met (de onderneming van) TT, zodat wordt vermoedt dat ook zij hun taak onbehoorlijk hebben vervuld. De curator zal nog nader onderzoeken of zij jegens de boedel aansprakelijk zijn. Daarnaast onderzoekt hij of er nog andere personen betrokken zijn geweest bij de bedrijfsvoering van TT.

20-04-2023

 1

Omdat de bestuurder, ondanks herhaaldelijk verzoek van de curator, heeft nagelaten om contact op te nemen en zij niet heeft gereageerd op de oproep van de rechter-commissaris voor een verhoor, is op 19 juni 2023 een beschikking tot inbewaringstelling van de bestuurder afgegeven. De bestuurder van TT is op 21 juni 2023 in bewaring gesteld. Een dag later heeft er een verhoor plaatsgevonden ten overstaan van een rechter. Op 23 juni 2023 is de inbewaringstelling opgeheven, nadat de bestuurder heeft verklaard dat zij zou meewerken aan de afwikkeling van het faillissement. De bestuurder van TT heeft nog niet alle verzochte informatie verstrekt.

19-07-2023

 2

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Gesprekken met diverse betrokken partijen.

20-04-2023

 1

Diverse besprekingen met betrokken partijen en onderzoek van de administratie.

19-07-2023

 2

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 7.884,11

20-04-2023

 1

Toelichting

De boedelvordering beperkt zich thans tot het salaris van de curator en de verschotten.

€ 25.995,61

19-07-2023

 2

Toelichting

De boedelvordering beperkt zich voornamelijk tot het salaris van de curator en de verschotten.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 294.162,35

20-04-2023

 1

€ 294.411,07

19-07-2023

 2

Toelichting

De Belastingdienst heeft een vordering van EUR 292.411,07 ingediend.

8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

5

20-04-2023

 1

11

19-07-2023

 2

Toelichting

Onder de crediteuren bevinden zich onder meer het UWV (terugvordering NOW-gelden) en het Centraal Justitieel Incassobureau (dwangsom vanwege het niet afleggen van jaarverantwoording).

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 65.088,15

20-04-2023

 1

€ 141.504,67

19-07-2023

 2

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De wijze van afwikkeling is op dit moment nog niet bekend.

20-04-2023

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De schuldpositie van gefailleerde zal nog nader in kaart gebracht moeten worden.

20-04-2023

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

De curator is niet bekend dat TT betrokken is bij enige procedure.

20-04-2023

 1

9.2 Aard procedures

Onbekend.

20-04-2023

 1

9.3 Stand procedures

Onbekend.

20-04-2023

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

20-04-2023

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De komende verslagperiode zal de curator nader onderzoek verrichten naar de administratie en zal hij opnieuw pogen om in gesprek te komen met de bestuurder van TT. Verder zal hij de incasso van de vordering op de sportschool voortzetten. Ook zal de curator het handelen van de bestuurder en de commissarissen nader onderzoeken.

20-04-2023

 1

De komende verslagperiode zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet, waarbij de curator de rol van diverse partijen (nader) zal onderzoeken. Voor (een deel van) dit onderzoek is een beroep gedaan op de Garantstellingsregeling Curatoren.

19-07-2023

 2

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Op dit moment is nog niet duidelijk hoe en op welke termijn het faillissement kan worden afgewikkeld.

20-04-2023

 1

10.3 Indiening volgend verslag

19-10-2023

19-07-2023

 2

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen