

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	13-10-2020
Insolventienummer	F.08/19/28
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000092466:F001
Datum uitspraak	29-01-2019

R-C	mr. AH Margadant
Curator	mr M.M.J. Severiens

Algemene gegevens

Naam onderneming

Ip4sum BV

16-04-2019



Gegevens onderneming

Ip4sum BV is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 55724345. De vennootschap is statutair gevestigd te Amsterdam en kantoorhoudende te 7521 AG Enschede aan de Hengelosestraat 563.

16-04-2019



De akte van oprichting dateert van 28-06-2012 en de vennootschap is op 19-07-2012 voor het eerst in het handelsregister ingeschreven.

Activiteiten onderneming

Lease van niet-financiële immateriële activa. Het houden, ontwikkelen, onderhouden en exploiteren van van intellectuele eigendom (volgens uittreksel Handelsregister KvK).

16-04-2019



Feitelijk houdt de vennootschap zich bezig met het ontwikkelen van een algoritme, waarmee het energieverbruik van huishoudelijke apparaten inzichtelijk kan worden gemaakt.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 0,00	€ -168.055,00	€ 2.640.391,00
2017	€ 0,00	€ -164.313,00	€ 2.535.362,00
2016	€ 0,00	€ -169.517,00	€ 1.956.645,00

Toelichting financiële gegevens

De cijfers 2016 t/m 2017 zijn ontleend aan de desbetreffende jaarrekeningen.
De cijfers 2018 zijn ontleend aan een kolommenbalans uit het boekhoudsysteem van de accountant en betreffen conceptcijfers.

16-04-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

6

16-04-2019



Boedelsaldo

€ 200.029,25

16-04-2019



€ 200.044,21

30-08-2019



€ 200.062,04

06-12-2019



€ 144.687,93

09-03-2020



€ 146.138,45

08-06-2020




€ 146.138,45

13-10-2020




Verslagperiode

van
29-1-2019

16-04-2019
 2


t/m
15-4-2019

van
16-4-2019

30-08-2019
 3


t/m
27-8-2019

van
28-8-2019

06-12-2019
 4


t/m
6-12-2019

van
7-12-2019

09-03-2020
 5


t/m
6-3-2020

van
7-3-2020

08-06-2020
 6

t/m
8-6-2020

van
9-6-2020

13-10-2020
 7

t/m
12-10-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
2	137 uur 12 min
3	9 uur 54 min
4	2 uur 18 min
5	1 uur 42 min
6	7 uur 6 min
7	7 uur 0 min
totaal	165 uur 12 min

Toelichting bestede uren

Na het uitbrengen van het verslag kan de vermelde tijd eventueel worden aangepast, doordat het kan voorkomen dat de werkzaamheden niet of onjuist in het urenregistratie systeem zijn ingevoerd en dit achteraf – nadat het verslag is uitgebracht - bij een interne controle wordt vastgesteld.

06-12-2019

 4

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder van de vennootschap is sedert 28-06-2012 Ipsum Holding BV, statutair gevestigd te Amsterdam en eveneens kantoorhoudende te Enschede aan de Hengelosestraat 563. Bestuurder van Ipsum Holding BV is de besloten vennootschap naar Belgisch recht PdB Holding BVBA te Antwerpen (België), zijnde de personal holding van de heer P. De Bie (middellijk bestuurder).

16-04-2019

 2

Curanda kent een viertal aandeelhouders, te weten: Ipsum Holding BV (91 %), de heer Molderink (3 %, werknemer), de heer Zwartjes (3 %, werknemer) en de heer Bakker (3 %, ex-werknemer).

Bij vonnis van de rechtbank Amsterdam d.d. 19-02-2019 is Ipsum Holding BV in staat van faillissement verklaard, zulks eveneens met aanstelling van ondergetekende als curator.

Curanda heeft een zustervennootschap, genaamd Ipsum Sales International BV, ook statutair gevestigd te Amsterdam en eveneens kantoorhoudende te Enschede aan de Hengelosestraat 563. Enig aandeelhouder en bestuurder van voornoemde vennootschap is Ipsum Holding BV. Bij vonnis van de rechtbank Amsterdam d.d. 18-02-2019 is Ipsum Sales International BV ook in staat van faillissement, eveneens met aanstelling van ondergetekende als curator.

1.2 Lopende procedures

Niet van toepassing.

16-04-2019

 2

1.3 Verzekeringen

Curanda heeft de navolgende verzekeringen afgesloten, te weten: een ongevallen- en aansprakelijkheidsverzekering, een pensioenverzekering alsmede een ANW-hiaatverzekering.

16-04-2019

 2

De curator zal binnenkort de verzekeringen opzeggen.

De lopende verzekeringen zijn inmiddels opgezegd.

30-08-2019

 3

1.4 Huur

Door curanda is geen huurovereenkomst afgesloten. De kantoorruimte aan de Hengelosestraat 563 te Enschede wordt gehuurd door Ipsum Sales International BV, zijnde een zustervennootschap van curanda.

16-04-2019



1.5 Oorzaak faillissement

De afgelopen verslagperiode heeft de curator meerdere gesprekken gevoerd met de heer De Bie, zijnde de middellijk bestuurder van de vennootschap en onder andere zijn de achtergronden en de oorzaken van het faillissement aan de orde geweest.

16-04-2019



De heer De Bie deelde mede dat curanda gezien kan worden als de research & development vennootschap van Ipsum Holding BV en was opgericht om energieverbruik tot op apparaat niveau op een eenvoudige manier voor de eindgebruiker inzichtelijk te maken. De methodiek was initieel ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente en de verdere ontwikkeling van de algoritmes, die benodigd zijn om het elektriciteitsverbruik van apparaten real-time te meten, gebeurde via Ip4sum BV.

Tot op het laatst is men bij Ip4sum BV doorgegaan met de ontwikkeling en verbetering van de algoritmes. Uiteindelijk heeft dat niet geresulteerd in de beoogde zelf draaiende service, omdat o.a. een gebrek was aan huizen, waar men data van binnen kreeg, waardoor het ontwikkelingstraject van de algoritmes stagneerde. In de laatste fase van de ontwikkeling is er te weinig progressie geboekt, waardoor het product nog niet goed genoeg was voor de markt, aldus de heer De Bie.

Volgens de heer De Bie heeft het ontwikkelingstraject, achteraf gezien, te lang geduurd en konden de daarmee gepaarde kosten niet meer vanuit Ipsum Holding BV worden gefinancierd.

De heer De Bie heeft tot het laatst toe getracht om via Ipsum Holding BV externe investeerders aan te trekken teneinde de activiteiten van curanda te kunnen blijven financieren, hetgeen uiteindelijk is niet gelukt. Ondertussen liep de schuldenlast op en konden de salarissen van de werknemers al maanden niet meer worden betaald, hetgeen reden was voor het personeel om het faillissement van de vennootschap aan te vragen.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

7

16-04-2019



Toelichting

Het gaat om 5 werknemers en 2 stagiaires. De salarissen zijn voldaan t/m september 2018. Echter, een deel van de werknemers heeft ook nog loonvorderingen van vóór september 2018, die stammen uit 2017.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

6

16-04-2019



Toelichting

De curator heeft op 31-01-2019, met machtiging van de rechter-commissaris, het personeel schriftelijk het ontslag aangezegd.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
20-1-2019	7	n.v.t.
totaal	7	

2.4 Werkzaamheden personeel

De werkzaamheden kunnen als beëindigd worden beschouwd.

16-04-2019



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
n.v.t.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

16-04-2019



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

16-04-2019



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
O.a. algoritme	€ 200.000,00	€ 0,00
totaal	€ 200.000,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De aangetroffen inventarissen behoren in eigendom toe aan Ipsum Holding BV; van vervoermiddelen is geen sprake. Wel is sprake van immateriële activa. Het gaat om geactiveerde ontwikkelingskosten, die betrekking hebben op het ontwikkelen van een noodzakelijk algoritme voor dis-aggregatie van energieverbruiksdata. Het gaat om kosten van derden en geactiveerde loonkosten van eigen personeel, welke direct toewijsbaar zijn aan het ontwikkelingstraject.

16-04-2019



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

16-04-2019



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De werkzaamheden kunnen als beëindigd worden beschouwd.

16-04-2019



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
N.v.t.	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

16-04-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

16-04-2019



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
ABN-AMRO Bank, banksaldi	€ 24,15	€ 0,00
Goudse Verzekeringen	€ 1.448,14	
totaal	€ 1.472,29	€ 0,00

Toelichting andere activa

De curator heeft bij de ABN-AMRO Bank in totaal een bedrag van € 24,15 aan banksaldi aangetroffen, welk bedrag inmiddels is bijgeschreven op de faillissementsrekening.

16-04-2019

 2

Bij de Goudse Verzekeringen is een batig saldo aangetroffen ten bedrage van € 1.448,14 ter zake een ANW-verzekering, welk bedrag op 18-05-2020 op de faillissementsrekening is ontvangen.

08-06-2020

 6

3.9 Werkzaamheden andere activa

De werkzaamheden kunnen als beëindigd worden beschouwd.

16-04-2019

 2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
n.v.t.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Van debiteuren is geen sprake.

16-04-2019

 2

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Niet van toepassing.

16-04-2019

 2

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

16-04-2019



Toelichting vordering van bank(en)

Niet van toepassing.

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

16-04-2019



5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

16-04-2019



5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

16-04-2019



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Twee schuldeisers hebben een beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud, die inmiddels zijn afgewikkeld.

16-04-2019



5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

16-04-2019



5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

16-04-2019



5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

16-04-2019



Toelichting

Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De werkzaamheden kunnen als beëindigd worden beschouwd.

16-04-2019



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

16-04-2019



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

16-04-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

16-04-2019



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator heeft de afgelopen verslagperiode de aangetroffen immateriële activa, met name bestaande uit de door curanda ontwikkelde algoritmes, verkocht en is daarover in gesprek geweest met een drietal potentiële overnamekandidaten.

16-04-2019



6.5 Verantwoording

Van de drie potentiële overnamekandidaten heeft zich er één teruggetrokken. Van de twee overgebleven partijen was het Slim met Energie BV, die de hoogste bieding had uitgebracht. Met toestemming van de rechter-commissaris is de aangetroffen activa aan voornoemde partij verkocht.

16-04-2019



6.6 Opbrengst

€ 200.000,00

16-04-2019



Toelichting

Verwezen wordt tevens naar punt 3.3 van dit verslag.

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

16-04-2019



Toelichting

Niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

De werkzaamheden kunnen als beëindigd worden beschouwd.

16-04-2019



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Nog in onderzoek.

16-04-2019



Weliswaar was de boekhouding niet geheel tot datum faillissement bijgewerkt, maar daarentegen konden de rechten en plichten van de vennootschap wel redelijk snel en eenvoudig worden vastgesteld.

06-12-2019



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen 2017, 2016 en 2014 zijn telkens tijdig gedeponeed. De jaarrekening 2015 is te laat gedeponeed en wel op 12-06-2017.

16-04-2019



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

16-04-2019



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Nog in onderzoek. Gelet op de oprichtingsdatum van de vennootschap (28-06-2012) is de vordering tot nakoming van de stortingsplicht inmiddels verjaard.

16-04-2019



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Nog in onderzoek.

16-04-2019



Toelichting

Vooralsnog is van onbehoorlijk bestuur niet gebleken.

09-03-2020



7.6 Paulianus handelen

Toelichting

Nog in onderzoek.

16-04-2019

 2

Nee

06-12-2019

Toelichting

Tot op heden is van paulianus handelen niet gebleken.

 4

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Vooralsnog niet van toepassing.

16-04-2019

 2

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De lopende rechtmatigheidsonderzoeken voortzetten.

16-04-2019

 2

Onderzoek onbehoorlijk bestuur afronden.

06-12-2019

 4

De werkzaamheden kunnen vooralsnog als beëindigd worden beschouwd.

09-03-2020

 5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Nog niet bekend.

16-04-2019

 2

€ 46.871,92

30-08-2019

Toelichting

De afgelopen verslagperiode heeft het UWV een boedelvordering ingediend van in totaal € 45.667,23. De verhuurder had al een boedelvordering ingediend van € 1.204,69.

 3

€ 47.513,45

08-06-2020

Toelichting

Abusievelijk is in het verslag d.d. 30-08-2019 vermeld dat de verhuurder een boedelvordering had ingediend van € 1.204,69. Voornoemde vordering hoort niet in het onderhavige faillissement thuis, maar in het faillissement van Ipsum Sales International BV. Het UWV heeft een gewijzigde boedelvordering ingediend en deze bedraagt thans € 47.513,45.

 6

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 26.527,00

16-04-2019



Toelichting

Volgens opgaaf van de vennootschap bedraagt de fiscale vordering ter zake achterstallige afdrachten loonheffingen in totaal € 26.527,00.

€ 365,00

30-08-2019



Toelichting

Tot op heden heeft de fiscus een vordering ingediend ten bedrage van € 365,00. Voornoemde vordering heeft betrekking op de omzetbelasting over 1e kwartaal 2019.

Toelichting

De fiscus is verzocht om een aanslag ex artikel 29 lid 7 OB op te leggen ten bedrage van € 15.998,00 alsmede een overzicht aan te reiken van de huidige fiscale schuld.

08-06-2020



€ 29.195,00

13-10-2020



Toelichting

De aanslag ex artikel 29 lid 7 OB is de afgelopen verslagperiode door de Belastingdienst opgelegd. Voorts is van de Belastingdienst een overzicht ontvangen van de huidige fiscale schuld. Op het overzicht staan o.a. de nodige aanslagen loonheffingen vermeld, waaronder m.b.t. de tijdvakken oktober 2018 t/m januari 2019. Aangezien curanda over voornoemde tijdvakken geen salarissen aan haar werknemers heeft betaald, is aan de fiscus verzocht om de aanslagen te verminderen tot nihil. Op het overzicht staat tevens een aanslag VPB over het jaar 2018 vermeld, alsook een aanslag BTW over 1e kwartaal 2019. De fiscus is verzocht om ook voornoemde aanslagen te verminderen tot nihil, daar over de desbetreffende tijdvakken geen sprake was van belaste activiteiten. De fiscus heeft inmiddels laten weten dat de aanslagen VPB en BTW niet meegenomen hoeven te worden in het faillissement en dat nader onderzoek gedaan zal worden naar de opgelegde aanslagen loonheffingen over de tijdvakken oktober 2018 t/m januari 2019. Voorsnog heeft de curator de totale fiscale vordering (zonder loonheffingen) vastgesteld op € 29.195,00.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

16-04-2019



Toelichting

Nog niet bekend.

€ 122.916,87

30-08-2019



Toelichting

Het UWV heeft tot op heden de navolgende vorderingen ingediend, te weten: een vordering van gelijke rangorde als de fiscus ten bedrage van € 19.564,89 alsmede een vordering ex artikel 3:288 sub e BW ten bedrage van € 103.351,98.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

16-04-2019

 2

Toelichting

Thans nog niet bekend, maar naar verwachting zal de aanvrager van het faillissement, alsmede de werknemers de nodige preferente vorderingen indienen.

€ 22.079,48

30-08-2019

 3

Toelichting

Tot op heden hebben drie werknemers wegens achterstallige salarissen vorderingen ingediend van in totaal € 22.079,48.

Toelichting

Gebleken is dat een aantal werknemers geen rekening heeft gehouden met de ontvangen bedragen van het UWV en zij zijn verzocht om hun loonvorderingen opnieuw bij de curator in te dienen. Voorts is gebleken dat een aantal werknemers überhaupt nog geen loonvorderingen hebben ingediend en deze werknemers zijn alsnog verzocht hun vorderingen aan de curator kenbaar te maken.

08-06-2020

 6

Toelichting

De afgelopen verslagperiode heeft de curator de nodige (gewijzigde) loonvorderingen van de werknemers ontvangen.

13-10-2020

 7

8.5 Aantal concurrente crediteuren

8

16-04-2019

 2

4

30-08-2019

 3

5

06-12-2019

 4

6

13-10-2020

 7

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 123.213,66

16-04-2019

 2

Toelichting

Blijkens de aangereikte openstaande postenlijst crediteuren bedragen de schuldvorderingen van de concurrente crediteuren in totaal € 123.213,66.

€ 100.177,97

30-08-2019

 3

Toelichting

Tot heden hebben vier crediteuren voor een totaalbedrag van € 100.177,97 aan concurrente vorderingen ingediend.

€ 111.060,87

06-12-2019

 4

Toelichting

Tot heden hebben vijf crediteuren voor een totaalbedrag van € 111.060,87 aan concurrente vorderingen ingediend.

€ 120.774,15

13-10-2020

 7

Toelichting

Tot op heden hebben zes concurrente crediteuren vorderingen ingediend voor een bedrag van in totaal € 120.774,15.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Thans nog niet bekend.

16-04-2019

 2

Thans nog niet bekend.

30-08-2019







 3

Naar verwachting kan het faillissement vereenvoudigd worden afgewikkeld.

06-12-2019

 4

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Nader inventariseren van de schuldeisers. Voorts dient de fiscale vordering ter zake de loonheffingen nader te worden onderzocht, nu curanda over meerdere tijdvakken geen salarissen heeft betaald, terwijl over die tijdvakken door de Belastingdienst wel aanslagen zijn opgelegd.	16-04-2019  2
Nader inventariseren van de concurrente crediteuren en vaststellen fiscale claim ex artikel 29 lid 2 OB.	30-08-2019  3
Nader inventariseren van de concurrente crediteuren en vaststellen fiscale claim ex artikel 29 lid 2 OB.	06-12-2019  4
Inventariseren van de concurrente crediteuren. De fiscale claim ex artikel 29 lid 7 OB (oud art 29 lid 2 OB) is aan de hand van de aangereikte openstaande postenlijst crediteuren becijferd op een bedrag van € 15.998. De fiscus zal worden verzocht om overeenkomstig een aanslag op te leggen.	09-03-2020  5
Zodra de vorderingen van de fiscus en werknemers zijn ontvangen, zullen deze op hun juistheid worden gecontroleerd.	08-06-2020  6
Een deel van de vorderingen van de werknemers dient nog op juistheid te worden gecontroleerd. Voorts dient de reactie van de fiscus m.b.t. de aanslagen loonheffingen te worden afgewacht.	13-10-2020  7

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

16-04-2019

 2

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

16-04-2019

 2

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

16-04-2019

 2

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

16-04-2019

 2

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Nader inventariseren van de schuldeisers, onderzoek doen naar de fiscale vorderingen en het vervolgen van de rechtmatigheidsonderzoeken.

16-04-2019

 2

Nader inventariseren van de schuldeisers, vaststellen fiscale claim ex artikel 29 lid 2 OB en vervolgen rechtmatigheidsonderzoeken.

30-08-2019

 3

Nader inventariseren van de schuldeisers, vaststellen fiscale claim ex artikel 29 lid 2 OB en vervolg onderzoek onbehoorlijk bestuur.

06-12-2019

 4

Nader inventariseren van de schuldeisers en de fiscale claim ex artikel 29 lid 7 OB verder met de fiscus afwikkelen. Voorts zal de curator naar een opheffing van het faillissement toewerken.

09-03-2020

 5

Vooralsnog dient de curator de reacties van de fiscus en de werknemers af te wachten.

08-06-2020






 6

De ingediende loonvorderingen van de werknemers nader controleren en de reactie van de Belastingdienst afwachten.

13-10-2020

 7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Thans nog niet bekend.	16-04-2019  2
Thans nog niet bekend.	30-08-2019  3
Thans nog niet bekend.	06-12-2019  4
De curator verwacht het faillissement binnen zes maanden voor opheffing te kunnen voordragen.	09-03-2020  5
De curator verwacht het faillissement binnen drie maanden voor opheffing te kunnen voordragen.	08-06-2020  6

10.3 Indiening volgend verslag

13-1-2021

13-10-2020

 **7**

10.4 Werkzaamheden overig

Vooralsnog niet van toepassing.	16-04-2019  2
---------------------------------	---

Bijlagen

Bijlagen