

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

## Betreft

Verslagnummer	2
Datum verslag	02-10-2020
Insolventienummer	F.08/20/106
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000139587:F001
Datum uitspraak	24-04-2020

R-C	mr. A.E. Zweers
Curator	mr C.A.M. Luttkhuis

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

Olcea Nieuwe Zorglandschap B.V.

04-06-2020

 1

### Gegevens onderneming

De onderneming werd gedreven in de vorm van een besloten vennootschap en was gevestigd op het adres Wesseler-nering 50 te Enschede. Het pand werd gehuurd van Olcea Beheer B.V. Daarnaast werden de bedrijfsactiviteiten uitgeoeverd aan de Sportlaan 8-10 in Hengelo. Dit is tevens een gehuurd pand, maar het huurcontract is afgesloten door Olcea Beheer B.V. Olcea Nieuwe Zorglandschap is op 11 april 1997 opgericht.

04-06-2020

 1

De onderneming werd gedreven in de vorm van een besloten vennootschap en was tot medio 2019 gevestigd op het adres Wesseler-nering 50 te Enschede. Het pand werd tot die tijd gehuurd van Olcea Beheer B.V. Daarnaast werden de bedrijfsactiviteiten uitgevoerd aan de Sportlaan 8-10 in Hengelo. Deze ruimte werd gehuur door Olcea Beheer B.V. en onderverhuurd aan failliet.

02-10-2020

 2

## Activiteiten onderneming

De bedrijfsactiviteiten van de onderneming volgens de kamer van koophandel bestaan uit thuiszorg. Toegevoegde omschrijvingen zijn: "huizen en dagverblijven voor verstandelijk gehandicapten en psychiatrische cliënten en maatschappelijke dienstverlening zonder overnachting gericht op ouderen en gehandicapten". Olcea Nieuwe Zorglandschap B.V. beschrijft zelf de bedrijfsactiviteiten van de onderneming als het verlenen van (24-) uurszorg, het begeleiden van cliënten/patiënten, het verzorgen van dagactiviteiten, al dan niet op therapeutische basis.

04-06-2020



## Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 1.526.930,00	€ 78.558,00	
2018	€ 936.327,00	€ -73.105,00	

## Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens worden nog onderzocht en is een onderzoek verricht naar de rechtmatigheid door de belastingdienst.

04-06-2020



Jaarstukken 2019 zijn niet opgesteld vanwege de financiële problemen van de onderneming. Dit is niet ongebruikelijk in faillissement. Wel heeft de aangeleverde boekhouding voldoende inzicht gegeven over de baten en lasten over 2019. Daarnaast kan beschikt worden over een uitvoerige rapportage over deze cijfers van de belastingdienst en over bevindingen van de belastingdienst.

02-10-2020



## Gemiddeld aantal personeelsleden

20

04-06-2020



### Toelichting

Ten tijde van het faillissement was 1 persoon in loondienst.

### Toelichting

Op het moment van de faillissementsuitspraak was 1 persoon in loondienst.

02-10-2020



## Boedelsaldo

€ 3.371,69

04-06-2020



€ 13.675,39

02-10-2020



## Verslagperiode

**van**  
24-4-2020

04-06-2020

 1

**t/m**  
4-6-2020

**van**  
5-6-2020

**02-10-2020**

 2

**t/m**  
2-10-2020

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	15 uur 42 min
2	24 uur 12 min
<b>totaal</b>	<b>39 uur 54 min</b>

## Toelichting bestede uren

In de eerste verslagperiode is de oorzaak van het faillissement onderzocht, zijn financiële stukken veilig gesteld en is onderzoek gedaan naar de rechtmatigheidsonderzoek gedaan. Daarbij is gebruik gemaakt van met name gegevens aangeleverd door de belastingdienst.

04-06-2020

 1

In de tweede verslagperiode is onderzoek gedaan naar de rechtmatigheid, in die zin dat boekhouding is bestudeerd, gesprekken zijn gevoerd met de belastingdienst, de rechter-commissaris en de curator van een zustervenootschap die in 2018 is gefailleerd.

**02-10-2020**

 2

## 1. Inventarisatie

### 1.1 Directie en organisatie

De dagelijkse leiding lag tot 24 april jl. in handen van de heer I. Uncu, bestuurder van Olcea Nieuwe Zorglandschap.

04-06-2020

 1

Ingevolge de statuten zijn twee personen aangesteld. Dit zijn is tot 1 januari 2019 J.H.M. Bos geweest en T. Kiens en A. Guichelaar zijn commissaris geweest op 1-1-2019 tot staking najaar 2019.

### 1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend zijn er geen lopende procedures.

04-06-2020

 1

### 1.3 Verzekeringen

Op dit moment is er sprake van een lopende ziekteverzuim verzekering. De komende verslagperiode zal de verzekering worden opgezegd.

04-06-2020

 1

In deze verslagperiode is, in verband met het uitdienst treden van de enige werknemer, de ziekteverzuim verzekering beëindigd per 1 juni 2020.

02-10-2020

 2

### 1.4 Huur

De bedrijfsactiviteiten werden uitgevoerd aan de Sportlaan 8-10 in Hengelo. Dit pand werd gehuurd door Olcea Beheer B.V.

04-06-2020

 1

De bedrijfsactiviteiten werden uitgevoerd aan de Sportlaan 8-10 in Hengelo. Dit pand werd gehuurd door Olcea Beheer B.V. en onderverhuurd aan failliet. In deze verslagperiode is vastgesteld dat de huur op rechtmatige wijze is beëindigd voor de faillissementsdatum.

02-10-2020

 2

### 1.5 Oorzaak faillissement

Hoofdoorzaak van de betalingsproblemen is het opdrogen van de inkomstenstroom in 2019. De inkomsten bestonden uit declaraties aan zorgverzekeraars en gemeenten voor de verleende zorgtaken in het kader van WMO en (geneeskundige) thuiszorg. Doordat de inspectiedienst voor de volksgezondheid in haar onderzoeksrapport melding maakte van gebrekkige vastleggingen in patiëntenadministratie en constateerde dat niet was voldaan aan de gestelde eisen voor financiële borging van de onderneming, werden declaraties van Olcea Nieuwe Zorglandschap B.V. niet meer betaald. Daarnaast is door de belastingdienst geconstateerd dat veel kosten ten laste komen van Olcea Nieuwe Zorglandschap B.V., die eigenlijk op andere vennootschappen moeten drukken. Enerzijds, omdat de factuur gericht is aan een andere vennootschap dan Olcea Nieuwe Zorglandschap B.V. en anderzijds omdat het activum waarop de kosten betrekking hebben niet op de balans van Olcea Nieuwe Zorglandschap B.V. staat. Zo zijn onder andere autokosten, (opstal)verzekeringen, taxatiekosten voor Olcea Beheer B.V. betaald en komen betaalde facturen gericht aan Global Health Care B.V. voor in de administratie van Olcea Nieuwe Zorglandschap B.V. De accountant rechtvaardigt deze situatie door de toevoeging in de jaarstukken onder "verbonden" lichamen waarin wordt gesteld dat "de gemeenschappelijke personeels-, huisvestigings-, auto- en algemene kosten doorbelast aan Olcea Nieuwe Zorglandschap B.V. naar rato van clientaantallen en omzetverhoudingen".

04-06-2020

 1

Er werd een management fee betaald waarvan geen schriftelijke vastlegging voorhanden is. De aanpassingen zijn eveneens niet schriftelijk vastgesteld. Door de belastingdienst is voorst vastgesteld dat de loonbetalingen vanuit Olcea Beheer B.V. niet aan sluiten bij de fiscale bandbreedte tussen de ontvangen fee enerzijds en het betaalde loon aan de heer I. Uncu door Olcea beheer B.V. anderzijds.

De gevolgen van de betalingsproblemen en het opdrogen van de inkomstenstroom hebben geleid tot het faillissement van Olcea Nieuwe Zorglandschap B.V.

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Personeelsleden

1

04-06-2020

 1

#### Toelichting

Er waren in 2019 20 personen in dienst.

Ten tijde van het faillissement was er 1 personeelslid in dienst die al geruime tijd in de ziektewet zat en middels een vaststellingsovereenkomst per 1 juni 2020 uit dienst is gegaan.

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Personeelsleden

20

04-06-2020

 1

#### Toelichting

Voor het faillissement waren 20 personeelsleden in dienst die naar andere zorgbedrijven zijn overgeheveld.

#### Toelichting

In deze verslagperiode is nader onderzoek gedaan naar de wijze waarop de personeelsleden in dienst zijn getreden bij andere zorgbedrijven. Vastgesteld is dat dit op vrijwillige basis is gebeurd en dat er geen financiële band is tussen deze nieuwe zorgbedrijven en failliet. Daarmee kan worden uitgesloten dat bestuurders van failliet baat zouden kunnen hebben gehad bij het verplaatsen van werkzaamheden en personeelsleden.

02-10-2020

 2

### 2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
29-4-2020	1	
<b>totaal</b>	<b>1</b>	

### 2.4 Werkzaamheden personeel

In deze verslagperiode is op 29 april 2020 het personeel het ontslag aangezegd en is afstemming met het UWV geweest.

04-06-2020

 1

## 3. Activa

---

### 3.1 Onroerende zaken

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

Geen

<b>totaal</b>	€ 0,00		€ 0,00
---------------	--------	--	--------

### Toelichting onroerende zaken

Er is geen sprake van een onroerende zaak. De bedrijfsruimte aan de Sportlaan 8-10 in Hengelo werd gehuurd van Olcea Beheer B.V.

04-06-2020

 1

### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing

04-06-2020

 1

### 3.3 Bedrijfsmiddelen

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

Er is geen sprake van bedrijfsmiddelen.

04-06-2020

 1

### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing

04-06-2020

 1

### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing

04-06-2020

 1

### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing

04-06-2020

 1

### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

In deze verslagperiode zijn geen werkzaamheden verricht ten aanzien van de voorraden / onderhanden werk.

04-06-2020

 1

### 3.8 Andere activa

#### Toelichting andere activa

De onderneming beschikt nog over een handelsnaam en een internetsite.

04-06-2020

 1

### 3.9 Werkzaamheden andere activa

## 4. Debiteuren

---

### 4.1 Debiteuren

#### Toelichting debiteuren

Voor zover thans bekend zijn er geen debiteuren. De komende verslagperiode wordt dit verder onderzocht.

04-06-2020



1

In deze verslagperiode is vastgesteld dat er geen debiteuren zijn.

02-10-2020



2

### 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Zie hierboven.

04-06-2020



1

## 5. Bank/Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)

#### Toelichting vordering van bank(en)

Voor zover bekend zijn er is er geen vordering van banken bekend. Rekening bij de ING en ABN hadden een gering positief saldo.

04-06-2020



1

#### Toelichting vordering van bank(en)

In deze verslagperiode is vastgesteld dat er definitief geen vorderingen van banken te verwachten zijn. Het positieve saldo op de ING rekening ad € 3.371,69 en op de ABN rekening ad € 10.046,67, is inmiddels overgeheveld naar de faillissementsrekening.

02-10-2020



2

### 5.2 Leasecontracten

Er is sprake van een leasecontract met eigendomsvoorbehoud ten aanzien van de auto. In deze verslagperiode is de auto teruggebracht naar de leasemaatschappij.

04-06-2020



1

In deze verslagperiode is het leasecontract beëindigd, de leaseauto verkocht door de leasemaatschappij en de overwaarde die is gerealiseerd bij de verkoop ad € 3.757,04 uitbetaald op de faillissementsrekening.

02-10-2020



2

### 5.3 Beschrijving zekerheden

Er is geen sprake van een zekerheid.

04-06-2020



### 5.4 Separatistenpositie

Er is geen sprake van een separatistenpositie.

04-06-2020



### 5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is sprake van een eigendomsvoorbehoud ten aanzien van de leaseovereenkomst inhoudende de auto.

04-06-2020



Er is geen sprake van een eigendomsvoorbehoud.

**02-10-2020**



### 5.6 Retentierechten

Er is geen sprake van een retentierecht.

04-06-2020



### 5.7 Reclamerechten

Er is geen sprake van een reclamerecht.

04-06-2020



### 5.8 Boedelbijdragen

#### Toelichting

Er is tot zover nog geen sprake van een boedelbijdrage.

04-06-2020



#### Toelichting

Er is geen sprake van een boedelbijdrage.

**02-10-2020**



### 5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Er zijn verder geen werkzaamheden verricht die toezien op de zekerheden.

04-06-2020



Incasseren van batig saldo en beëindiging lopend leasecontract.

**02-10-2020**



## 6. Voortzetten/doorstart onderneming

---



## Voortzetten onderneming

### 6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing

04-06-2020

 1

### 6.2 Financiële verslaglegging

### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De heer I. Uncu heeft in 2019 reeds aan de belastingdienst aangegeven de activiteiten voort te willen zetten in nieuw opgerichte vennootschappen; te weten Dalita Beheer B.V. en Dalita B.V., na een faillissement van Olcea Nieuwe Zorglandschap B.V.

04-06-2020

 1

In deze verslagperiode is op basis van gesprekken met de heer Uncu afgesproken dat nieuwe activiteiten niet plaats zullen vinden binnen Dalitha beheer B.V. of Dalitha BV. De heer Uncu zal deze rechtspersonen dan ook ontbinden en vereffenen. Daarmee kan worden uitgesloten dat de heer Uncu nogmaals zorgactiviteiten onderneemt in een nieuwe rechtspersoon terwijl zijn twee vorige rechtspersonen failliet zijn gegaan. Ten overvloede kan hier nog vermeld worden dat in overleg met de heer Uncu is besloten dat de heer Uncu het faillissement zal aanvragen van Olcea beheer B.V.. Dit faillissement is enige weken geleden uitgesproken.

02-10-2020

 2

## Doorstarten onderneming

### 6.4 Beschrijving

### 6.5 Verantwoording

### 6.6 Opbrengst

### 6.7 Boedelbijdrage

#### Toelichting

Tot zover is er geen sprake van een boedelbijdrage.

04-06-2020

 1

#### Toelichting

Er is geen sprake van een boedelbijdrage.

02-10-2020

 2

### 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing

04-06-2020

 1

## 7. Rechtmatigheid

---

### 7.1 Boekhoudplicht

Voorhands lijkt er een volledige en inzichtelijke boekhouding aanwezig te zijn met uitzondering van 2020. Dit wordt in de komende verslagperiode nader onderzocht.

04-06-2020

 1

In deze verslagperiode is de heer Uncu nogmaals verzocht de ontbrekende boekhouding over 2020 aan te leveren, echter zonder het gewenste resultaat. De komende verslagperiode zal nagegaan worden in hoeverre het in het belang van de boedel dit is, dit mee te nemen in de algemene aansprakelijkheidsstelling die aan de heer Uncu is verzonden op 15 juni 2020, waarbij de heer Uncu aansprakelijk is gesteld voor het volledige faillissementstekort.

**02-10-2020**

 **2**

### 7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn niet binnen de gestelde termijn gedeponeed. Zowel de jaarrekeningen van 2017 en 2018 zijn 4 dagen na datum faillissement gedeponeed.

04-06-2020

 1

In deze verslagperiode is de heer Uncu aansprakelijk gesteld voor het volledige faillissementstekort onder meer vanwege het te laat deponeren van de jaarrekeningen 2017 en 2018.

**02-10-2020**

 **2**

### 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Er is een geen goedkeuringsverklaring aanwezig van de accountant.

04-06-2020

 1

### 7.4 Stortingsverplichting aandelen

Dit is thans in onderzoek.

04-06-2020

 1

Is aan voldaan.

**02-10-2020**

 **2**

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

04-06-2020

### Toelichting

De belastingdienst heeft een onderzoek gestart naar onbehoorlijk bestuur en stelt dat de volgende aanwijzingen duiden op kennelijk onbehoorlijk bestuur:

 1

1. Er zijn onvolledige aangiften loonheffingen ingediend. Dit is te kwalificeren als kennelijk onbehoorlijk bestuur omdat ten onrechte de zogenaamde vrijwilligersregeling voor personeelsleden is toegepast en daarmee niet de vereiste aangifte(n) is (zijn) gedaan.
2. Er is sprake van betalingen aan concurrente crediteuren na staking van de bedrijfsactiviteiten. Op 25 november 2019 is een bedrag van € 20.370,22 overgeschreven van de bankrekening van Olcea Nieuwe Zorglandschap B.V. naar de privé rekening van de heer I. Uncu. Dit is bedoeld als terugbetaling van kosten die de heer Uncu heeft voorgesloten. Vast staat dat die bedragen zijn betaald, echter na beëindigingen van de bedrijfsactiviteiten en gedeeltelijk aan niet-preferente crediteuren. In april 2019 heeft zich eenzelfde situatie voorgedaan. Het bedrag dat in totaal is voorgesloten bedraagt € 21.638,28 moet door de belastingdienst worden gekwalificeerd als achtergestelde lening.
3. Er is sprake van grote transacties of rechtshandelingen die niet passend zijn gelet op de actuele financiële situatie van de onderneming. Dit blijkt uit de hoge bedragen die als management fee zijn overgeboekt naar Olcea Beheer B.V. terwijl slechts geringe bedragen als loon zijn betaald. Daarmee is van een onevenredige vermogensverschuiving sprake.
4. Tenslotte is door de belastingdienst vastgesteld dat in 2019 facturen ten name van andere (gelieerde) vennootschappen zijn betaald door Olcea Nieuwe Zorglandschap B.V.

Ja

02-10-2020

### Toelichting

Bestuurder van failliet is aansprakelijk gesteld in verband met onbehoorlijk bestuur, het niet tijdig deponeren van jaarrekeningen en het doen van paulianeus onttrekkingen ter hoogte van ruim € 20.000 kort voor het faillissement.

 2

## 7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

04-06-2020

### Toelichting

Op dit moment is nog in onderzoek welke consequenties moeten worden verbonden aan de constatering uit het onderzoek van de belastingdienst.

 1

### Toelichting

Zoals hierboven aangegeven in 7.5 is de heer Uncu aansprakelijk gesteld voor het volledige faillissementstekort.

02-10-2020

 2

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zie 7.5.

04-06-2020

 1

## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Doornemen boekhouding, afstemming met belastingdienst en wagen van toelichting aan bestuurder failliet en boekhouder failliet.

04-06-2020



Controleren van boekhouding, voeren van gesprekken met bestuurder van failliet en het voeren van gesprekken met de rechter-commissaris en de curator van de gefailleerde vennootschap.

02-10-2020



## 8. Crediteuren

### 8.1 Boedelvorderingen

#### Toelichting

Op dit moment is er geen sprake van een boedelvordering.

04-06-2020



€ 3.163,20

#### Toelichting

Op dit moment is een boedelvordering ingediend door het UWV.

02-10-2020



### 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 75.381,00

#### Toelichting

De vorderingen van de fiscus zien toe op de loonheffingen van 2019 en 2020.

04-06-2020



€ 76.573,00

#### Toelichting

De vorderingen van de fiscus zien toe op de loonheffingen van 2019 en 2020.

02-10-2020



### 8.3 Pref. vord. UWV

#### Toelichting

Op dit moment is door het UWV nog geen vordering ingediend.

04-06-2020



€ 5.115,51

#### Toelichting

De UWV heeft een vordering ingediend van € 5.115,51.

02-10-2020



## 8.4 Andere pref. crediteuren

### Toelichting

Op dit moment hebben geen preferente crediteuren zicht gemeld.

04-06-2020



### Toelichting

Op dit moment hebben geen preferente crediteuren zich gemeld.

02-10-2020



## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

6

04-06-2020



9

02-10-2020



## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 47.382,48

04-06-2020



€ 58.279,99

02-10-2020



## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Op dit moment is de verwachte wijze van afwikkeling nog niet vast te stellen.

04-06-2020



Op dit moment is de verwachte wijze van afwikkeling niet niet vast te stellen. Vermoedelijk wordt het faillissement ter zijner tijd opgeheven wegens gebrek aan baten.

02-10-2020



## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Gebruikelijke werkzaamheden: aanschrijven, inventariseren en bijwerken crediteurenlijsten

04-06-2020



In de tweede verslagperiode zijn de crediteuren aangeschreven en is de crediteurenlijst bijgewerkt.

02-10-2020



## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

Voor zover bekend zijn er geen lopende procedures.

04-06-2020



Er zijn geen lopende procedures.

**02-10-2020**



### 9.2 Aard procedures

Niet van toepassing

04-06-2020



### 9.3 Stand procedures

Niet van toepassing

04-06-2020



### 9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing

04-06-2020



## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak

De komende verslagperiode zal nader onderzoek worden gedaan naar de boekhouding en de rechtmatigheid van handelen van de bestuurder voorafgaande aan het faillissement.

04-06-2020



### 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Op dit moment is het termijn voor afwikkeling nog niet bekend.

04-06-2020



Op dit moment is de verwachte wijze van afwikkeling niet vast te stellen. Vermoedelijk wordt het faillissement ter zijner tijd opgeheven wegens gebrek aan baten.

**02-10-2020**



### 10.3 Indiening volgend verslag

3-12-2020

**02-10-2020**



### 10.4 Werkzaamheden overig

Over 3 maanden zal een volgend verslag worden ingediend.

04-06-2020



Over 3 maanden zal een volgend verslag worden ingediend.

**02-10-2020**



## Bijlagen

---

### Bijlagen