

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

## Betreft

---

Verslagnummer	5
Datum verslag	29-09-2021
Insolventienummer	F.08/20/45
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000011186:F002
Datum uitspraak	11-02-2020

---

R-C	mr. A.E. Zweers
Curator	mr R. Klein

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

ZFP B.V.

13-03-2020



### Gegevens onderneming

ZFP B.V.

13-03-2020



### Activiteiten onderneming

Exploitatie van amusements- en speelautomaten. Groothandel in overige consumentenartikelen. De (groot)handel in amusementsautomaten en aanverwante producten.

13-03-2020



### Financiële gegevens

#### Toelichting financiële gegevens

### Gemiddeld aantal personeelsleden

2

13-03-2020



## Boedelsaldo

€ 0,00

13-03-2020

 1

€ 1.535,00

28-12-2020

 2

## Verslagperiode

van

11-2-2020

13-03-2020

 1

t/m

12-3-2020

van

13-3-2020

28-12-2020

 2

t/m

24-12-2020

van

25-12-2020

26-03-2021

 3

t/m

19-3-2021

van

20-3-2021

25-06-2021

 4

t/m

18-6-2021

van

19-6-2021

**29-09-2021**

 **5**

t/m

17-9-2021

## Bestede uren

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

1	7 uur 48 min
---	--------------

2	16 uur 12 min
---	---------------

3	0 uur 6 min
---	-------------

4	2 uur 6 min
---	-------------

5	21 uur 42 min
---	---------------

---

<b>totaal</b>	47 uur 54 min
---------------	---------------

## Toelichting bestede uren

# 1. Inventarisatie

---

## 1.1 Directie en organisatie

De heer E. Klein is de bestuurder van de failliete vennootschap.

13-03-2020

 1

## 1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend bij de curator zijn er geen lopende procedures.

13-03-2020

 1

## 1.3 Verzekeringen

Brandverzekering, werknemersverzekering.

13-03-2020

 1

Alle verzekeringen zijn beëindigd.

26-03-2021

 3

## 1.4 Huur

Het pand van de failliete vennootschap werd gehuurd.

13-03-2020

 1

De huur is reeds voor faillissement opgezegd en per 1 april 2020 geëindigd.

26-03-2021

 3

## 1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder verklaart dat de oorzaak van het faillissement is gelegen in tegenvallende handelsresultaten en een discussie met de Belastingdienst over loonheffing voor "gebruikelijk loon", terwijl de resultaten onvoldoende waren om salaris aan de bestuurder te betalen. Het faillissement is aangevraagd door de Belastingdienst.

13-03-2020

 1

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

2

13-03-2020

 1

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

2

13-03-2020

 1

### 2.3 Ontslagaanzegging

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

8-10-2019	2	
-----------	---	--

<b>totaal</b>	2	
---------------	---	--

### 2.4 Werkzaamheden personeel

Contact met het UWV. Opstellen en versturen ontslagbrieven.

13-03-2020

 1

## 3. Activa

---

### 3.1 Onroerende zaken

#### Toelichting onroerende zaken

### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

### 3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Pc's en printer	€ 325,00	€ 325,00
Kantoor- en magazijninventaris	€ 1.210,00	€ 1.210,00
<b>totaal</b>	<b>€ 1.535,00</b>	<b>€ 1.535,00</b>

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

Er is sprake van een beperkte kantoor- en magazijninventaris en enkele showmodellen.

13-03-2020

 1

### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing, zie 5.3.

26-03-2021

 3

### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

### 3.8 Andere activa

#### Toelichting andere activa

### 3.9 Werkzaamheden andere activa

## 4. Debiteuren

---

### 4.1 Debiteuren

#### Toelichting debiteuren

De meeste debiteurenvorderingen werden verkocht aan een factormaatschappij, waardoor geen sprake lijkt van openstaande handelsdebiteuren.

13-03-2020

 1

### 4.2 Werkzaamheden debiteuren

## 5. Bank/Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)

#### 5.2 Leasecontracten

De leasecontracten zijn per januari 2020 overgenomen door de heer E. Klein. Onderzocht zal worden in hoeverre sprake is/was van waarde in de overgenomen contracten.

13-03-2020

 1

De resterende leasetermijnen en de nog te betalen koopsom aan het einde van het leasecontract bedragen aanzienlijk meer dan de verwachte opbrengst bij verkoop. Voor de boedel is dus geen sprake van waarde in de overgenomen contracten.

26-03-2021

 3

### 5.3 Beschrijving zekerheden

Mogelijk is sprake van verpanding van activa aan de vriendin van de bestuurder, in het kader van verstrekte leningen, dit wordt nog nader onderzocht.

13-03-2020



In het kader van de verkoop van de (in het huurpand aanwezige) bedrijfsmiddelen (zie 3.3.) heeft de vriendin van de bestuurder afstand gedaan van haar (stille) pandrecht op al deze bedrijfsmiddelen. Het (stille) pandrecht op de (niet in het huurpand aanwezige) voorraad is door de vriendin van de bestuurder gehandhaafd en omgezet in een vuistpandrecht.

26-03-2021



Het bestaan van het vuistpandrecht is door de curator onderzocht. Er is sprake van een rechtsgeldig pandrecht. De curator zal nog onderzoeken of er na verkoop van de voorraad door de pandhouder sprake is (geweest) van een surplus dat aan de boedel moet worden afgedragen.

Aan de bestuurder zijn vragen gesteld over de verkoopopbrengst van de verpande voorraad en de restantvordering van de pandhouder. De bestuurder heeft deze vragen beantwoord. Ter onderbouwing van de antwoorden van de bestuurder heeft de curator om een aantal stukken gevraagd. Deze zijn (ten tijde van het schrijven van dit verslag) nog niet ontvangen maar worden wel verwacht.

25-06-2021



De bestuurder heeft in de afgelopen verslagperiode stukken toegezonden waaruit de verkoopopbrengst van de verpande voorraad blijkt. Uit deze stukken blijkt ook dat er geen er sprake is van een surplus. De verpande voorraad behoeft daarom geen nader onderzoek.

29-09-2021



### 5.4 Separatistenpositie

De pandhouder heeft aangegeven de (niet in het huurpand aanwezige) voorraad te verkopen en zich te verhalen op de opbrengst.

26-03-2021



### 5.5 Eigendomsvoorbehoud

Voor zover de curator bekend is er geen beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud.

26-03-2021



### 5.6 Retentierechten

Voor zover de curator bekend is er geen beroep gedaan op een retentierecht.

26-03-2021



### 5.7 Reclamerechten

Voor zover de curator bekend is er geen beroep gedaan op het recht van reclame.

26-03-2021



### 5.8 Boedelbijdragen

#### Toelichting

Niet van toepassing.

26-03-2021



## 5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De curator heeft het bestaan van het pandrecht onderzocht en daarover met de bestuurder en de vriendin van de bestuurder gecorrespondeerd.

26-03-2021



Er heeft een bespreking met de bestuurder plaatsgevonden.

25-06-2021



Onderzoek + correspondentie bestuurder.

**29-09-2021**





## 6. Voortzetten/doorstart onderneming

---

### **Voortzetten onderneming**

#### **6.1 Exploitatie / zekerheden**

Niet van toepassing.

13-03-2020



#### **6.2 Financiële verslaglegging**

Niet van toepassing.

13-03-2020



#### **6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming**

Niet van toepassing.

13-03-2020



### **Doorstarten onderneming**

#### **6.4 Beschrijving**

Niet van toepassing.

13-03-2020



#### **6.5 Verantwoording**

Niet van toepassing.

13-03-2020



#### **6.6 Opbrengst**

#### **6.7 Boedelbijdrage**

#### **6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming**

Niet van toepassing.

13-03-2020



## 7. Rechtmatigheid

---

### **7.1 Boekhoudplicht**

Nog in onderzoek.

13-03-2020



Het onderzoek is afgerond. Er zijn geen tekortkomingen geconstateerd die nadere acties richting de bestuurder vragen.

29-09-2021  
5

## 7.2 Depot jaarrekeningen

Er zijn geen gedeponeerde jaarrekeningen aanwezig.

13-03-2020  
1

Er zijn in het geheel geen jaarrekeningen gedeponeed. Dit levert een schending op van de deponeringsplicht ex artikel 2:394 BW. Daarmee staat op grond van artikel 2:248 BW vast dat het bestuur zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld en wordt vermoed dat het onbehoorlijk bestuur een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

29-09-2021  
5

## 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Nog in onderzoek.

13-03-2020  
1

Gelet op de omvang van de onderneming is een goedkeuringsverklaring van de accountant niet vereist (artikel 395a BW).

29-09-2021  
5

## 7.4 Stortingsverplichting aandelen

Nog in onderzoek.

13-03-2020  
1

Aan de stortingsverplichting is voldaan.

29-09-2021  
5

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

### Toelichting

Nog in onderzoek.

13-03-2020  
1

### Toelichting

Gelet op het voorgaande (onder 7.2) heeft de curator de bestuurder op grond van artikel 2:248 BW aansprakelijk gesteld voor het tekort in de boedel wegens schending van de deponeringsplicht ex artikel 2:394 BW. Naar aanleiding van de aansprakelijkheidsstelling heeft de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekeraar van de bestuurder zich bij de curator gemeld. De curator is nog in afwachting van de inhoudelijke reactie van de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekeraar op de aansprakelijkheidsstelling.

29-09-2021  
5

## 7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

13-03-2020

 1

Nee

**29-09-2021**

### Toelichting

 5

Van paulianeus handelen is tot op heden niet gebleken.

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

### 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Standaard onderzoek in faillissement.

13-03-2020

 1

Er is sprake van opvolgende/samenhangende faillissementen in dit cluster waardoor in deze samenhangende faillissementen nader rechtmatighedenonderzoek plaats zal moeten vinden.

28-12-2020

 2

In de faillissementen ABGS B.V., Kofferkoning B.V. en ZFP B.V. is in de afgelopen verslagperiode rechtmatighedenonderzoek gedaan. Dit onderzoek wordt de komende verslagperiode voortgezet.

26-03-2021

 3

In de afgelopen verslagperiode heeft er een bespreking met de twee betrokken bestuurders plaatsgevonden. De bestuurders hebben de vragen van de curator beantwoord. Ter onderbouwing van de antwoorden van de bestuurders heeft de curator om een aantal stukken gevraagd. Deels zijn deze toegezonden, deels nog niet. Na ontvangst en de beoordeling van alle stukken zal de curator een conclusie trekken ten aanzien van het rechtmatigheidsonderzoek in de faillissementen.

25-06-2021

 4

De curator heeft het rechtmatigheidsonderzoek afgerond. Zoals uit het voorgaande (onder 7.2 en 7.5) blijkt heeft de curator de bestuurder op grond van artikel 2:248 BW aansprakelijk gesteld voor het tekort in de boedel wegens schending van de deponeringsplicht ex artikel 2:394 BW en wacht de curator de inhoudelijke reactie van de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekeraar af. Mocht een inhoudelijke reactie op de aansprakelijkheidsstelling uitblijven of mocht er geen overeenstemming worden bereikt dan zal de curator nadere acties richting de bestuurder in gang gaan zetten.

**29-09-2021**

 5

## 8. Crediteuren

### 8.1 Boedelvorderingen

€ 9.365,57

28-12-2020

 2

## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 102.909,00

13-03-2020



€ 117.207,00

28-12-2020



## 8.3 Pref. vord. UWV

€ 7.712,87

28-12-2020



## 8.4 Andere pref. crediteuren

### 8.5 Aantal concurrente crediteuren

5

13-03-2020



18

28-12-2020



19

**29-09-2021**



### 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 12.043,63

13-03-2020



€ 58.102,88

28-12-2020



€ 61.276,33

**29-09-2021**



### 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

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

25-06-2021



### 8.8 Werkzaamheden crediteuren

## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

13-03-2020



### 9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

13-03-2020



### 9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

13-03-2020



### 9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.





13-03-2020



## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak

Standaard onderzoek in faillissement.	13-03-2020  1
Het gezamenlijke rechtmatighedenonderzoek in de faillissementen ABGS B.V., Kofferkoning B.V. en ZFP B.V. zal in de komende verslagperiode worden voortgezet.	26-03-2021  3
De komende verslagperiode zal de curator proberen het rechtmatigheidsonderzoek af te ronden en zijn conclusies te trekken.	25-06-2021  4
De komende verslagperiode wordt de inhoudelijke reactie van de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekeraar op de aansprakelijkheidsstelling afgewacht en nadere acties richting de bestuurder in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek verder voorbereid.	<b>29-09-2021</b>  5

### 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.	13-03-2020  1
------------------	---

### 10.3 Indiening volgend verslag

29-12-2021	<b>29-09-2021</b>  5
------------	--

### 10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen (financieel) verslag.	26-03-2021  3
Opstellen (financieel) verslag.	<b>29-09-2021</b>  5

## Bijlagen

---

### Bijlagen