

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

Betreft

| | |
|--------------------|-----------------------|
| Verslagnummer | 5 |
| Datum verslag | 29-10-2024 |
| Insolventienummer | F.08/23/113 |
| Toezichtzaaknummer | NL:TZ:0000290017:F003 |
| Datum uitspraak | 21-06-2023 |

| | |
|---------|-----------------|
| R-C | mr. A.E. Zweers |
| Curator | mr F.J. Bleker |

Algemene gegevens

Naam onderneming

Logique Beheer B.V.

30-07-2023



1

Gegevens onderneming

Ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 69837880, statutair gevestigd te Nijverdal en kantoorhoudende te (7451 PK) Holten aan de Ondernemersweg 7.
Opgericht op 16 oktober 2017.

30-07-2023



1

Activiteiten onderneming

SBI-code: 64303 - Beleggingsinstellingen met beperkte toetreding. Het deelnemen in en besturen van andere ondernemingen.

30-07-2023



1

In feite was Logique Beheer eigenaar c.q. lessee van het wagenpark dat werd ingezet door Logique.

Financiële gegevens

| Jaar | Omzet | Winst en verlies | Balanstotaal |
|------|--------------|------------------|----------------|
| 2020 | € 225.475,00 | € -109.522,00 | € 718.691,00 |
| 2021 | € 374.350,00 | € -168.578,00 | € 1.689.137,00 |
| 2022 | € 414.250,00 | € -86.482,00 | € 1.734.757,00 |
| 2023 | € 172.500,00 | € -66.886,00 | € 1.693.741,00 |

Toelichting financiële gegevens

De cijfers van het boekjaar 2020 komen uit de vastgesteld en gedeponeerde jaarrekening. Over de boekjaren 2021 en 2022 heeft Logique Beheer geen jaarrekening opgemaakt. De hiervoor genoemde cijfers over 2021 en 2022 komen uit de kolommenbalansen. De cijfers van het jaar 2023 zien op de periode tot en met 31 mei 2023 en komen eveneens uit een kolommenbalans.

30-07-2023



1

Gemiddeld aantal personeelsleden

Boedelsaldo

Toelichting

Logique Beheer heeft nog geen boedelrekening. Het huidige actief, bestaande uit een creditsaldo op de bedrijfsrekening bij Rabobank en de verkoopopbrengst van activa, staat momenteel nog geparkeerd op de derdengeldrekening van het kantoor van de curator resp. de boedelrekening van Logique.

30-07-2023



1

€ 23.722,57

01-11-2023



2

Toelichting

Het creditsaldo van de bedrijfsrekening en de verkoopopbrengst van de activa (in de transactie waarbij ook de boedels van Jahweh Jireh BV en Logique BV betrokken waren) is inmiddels overgeboekt naar de boedelrekening van Logique Beheer B.V.

€ 16.687,28

31-01-2024



3

€ 16.687,28

30-04-2024



4

€ 16.876,36

29-10-2024



5

Verslagperiode

van

21-6-2023

t/m

27-7-2023

van

28-7-2023

t/m

26-10-2023

van

27-10-2023

t/m

25-1-2024

van

26-1-2024

t/m

24-4-2024

van

25-4-2024

t/m

28-10-2024

30-07-2023

 1

01-11-2023

 2

31-01-2024

 3

30-04-2024

 4

29-10-2024

 **5**

Bestede uren

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

| | |
|---|--------------|
| 1 | 2 uur 24 min |
|---|--------------|

| | |
|---|---------------|
| 2 | 27 uur 18 min |
|---|---------------|

| | |
|---|---------------|
| 3 | 14 uur 42 min |
|---|---------------|

| | |
|---|--------------|
| 4 | 4 uur 36 min |
|---|--------------|

| | |
|---|--------------|
| 5 | 3 uur 36 min |
|---|--------------|

| | |
|---------------|----------------------|
| totaal | 52 uur 36 min |
|---------------|----------------------|

Toelichting bestede uren

Met toestemming van de rechter-commissaris zijn gedurende de periode dat de onderneming van Logique B.V. is voortgezet alle uren die zijn besteed in de faillissementen van Logique B.V., Logique Beheer B.V. en Jahweh Jireh B.V. geconsolideerd geschreven in het faillissement van Logique B.V. Vanaf 22 juli 2023 zijn de uren zoveel mogelijk verantwoord in het faillissement waar zij het meest thuis horen.

30-07-2023

 1

De werkzaamheden in de tweede verslagperiode zien met name op verkoop van de activa, afwikkeling van leasecontracten, rechtmatigheidsonderzoek en de crediteurenadministratie.

01-11-2023

 2

In de derde verslagperiode zien de werkzaamheden met name op de afwikkeling van leasecontracten met betrekking tot diverse voertuigen en de crediteurenadministratie.

31-01-2024

 3

In deze vijfde - en tevens laatste - verslagperiode is het rechtmatigheidsonderzoek inmiddels afgerond en het faillissement kan worden afgewikkeld.

29-10-2024

 **5**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder van Logique Beheer is Jahweh Jireh B.V. De heer R. van den Berg en mevrouw H.J. van den Berg-Grevelink zijn de bestuurders-aandeelhouders van Jahweh Jireh B.V.

30-07-2023

 1

1.2 Lopende procedures

De curator is niet bekend met lopende procedures.

30-07-2023

 1

1.3 Verzekeringen

Alle verzekeringen van het wagenpark zijn aanvankelijk voortgezet, nu er na datum faillissement is doorgewerkt in het faillissement van de werkmaatschappij Logique B.V. in opdracht van de curator. De verzekeringen van de bussen die zijn overgenomen door de doorstarter zijn reeds beëindigd. De verzekeringen van de bussen die terug worden gehaald door de betreffende leasemaatschappij zijn/worden tevens beëindigd.

30-07-2023

 1

De verzekeringen van de bussen die terug zijn gehaald door de betreffende leasemaatschappij zijn beëindigd per 1 augustus 2023. Er zijn geen lopende verzekeringen meer.

01-11-2023

 2

1.4 Huur

Niet van toepassing.

30-07-2023

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Bij de eigen aangifte is als volgt verklaard over de oorzaak van het faillissement:

30-07-2023

 1

"Werkmaatschappij Logique B.V. kampt met acute liquiditeitsproblemen. Deze zijn het gevolg van een aantal factoren, zoals het gestegen aantal ongelukken met voertuigen van Logique en diefstal van een grote hoeveelheid roetfilters van diverse voertuigen. Deze omstandigheden hebben ertoe geleid dat Logique om of nabij april 2023 in financieel zwaar weer is terechtgekomen. Het bestuur van Logique heeft sindsdien zo goed en kwaad als mogelijk geprobeerd de liquiditeitsproblemen op te lossen, maar is daarin niet geslaagd."

De curator zal op een later moment uitgebreid onderzoek doen naar de oorzaak van het faillissement, maar duidelijk is wel dat de financiële problemen bij Logique niet pas in het voorjaar 2023 zijn ontstaan. Er werd al jaren geen belasting betaald, hetgeen door de corona uitstelregeling van de Belastingdienst mogelijk was. De onderneming was jarenlang zwaar verliesgevend en heeft de uitgestelde belastingen in feite als groeifinanciering aangewend. Dat was onder normale omstandigheden niet mogelijk geweest.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

30-07-2023



Toelichting

Niet van toepassing.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Niet van toepassing.

30-07-2023



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing.

30-07-2023



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen.

30-07-2023



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.


30-07-2023




3.3 Bedrijfsmiddelen

| Beschrijving | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|--|--------------------|----------------|
| Inventaris (heftrucks) | € 8.800,00 | |
| Rollend materieel (mercedes vrachtwagen) | € 7.275,00 | |
| Rollend materieel (mercedes sprinter) | € 4.000,00 | |
| Rollend materieel (aanhanger) | € 1.000,00 | |
| Netto overwaarde Hiltermann Lease | € 714,29 | |
| Netto overwaarde VW PON Lease | € 729,99 | |
| totaal | € 22.519,28 | € 0,00 |

Toelichting bedrijfsmiddelen

De koopprijs van de aan de doorstarter verkochte activa is voldaan op de boedelrekening van Logique en zal worden doorbetaald aan de boedelrekening Logique Beheer, zodra deze beschikbaar is. 30-07-2023  1

De verkoopopbrengst van alle activa is inmiddels overgeboekt naar c.q. betaald op de boedelrekening van Logique Beheer B.V. 01-11-2023  2


Twee geretourneerde leasebussen bleken bij verkoop door de leasemaatschappij een bescheiden overwaarde te hebben, na aftrek van inname- en verkoopkosten en inlossing van het saldo van het leasecontract. De netto overwaarde is op de boedelrekening bijgeschreven.


Alle genoemde bedragen zijn exclusief eventuele btw.


3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing. 30-07-2023  1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventarisatie, taxatie, onderhandelingen koper activa, verkoop. 30-07-2023  1

Afwikkeling diverse transacties, overboekingen van opbrengsten, afwikkelen lease. 01-11-2023  2

De leasecontracten met betrekking tot diverse voertuigen zijn inmiddels volledig afgewikkeld. 31-01-2024  3

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing. 30-07-2023  1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

30-07-2023



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

30-07-2023



3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.

30-07-2023



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

| Beschrijving | Omvang | Opbrengst | Boedelbijdr. |
|-------------------------------|---------------------|---------------|---------------|
| Rekening-courant Logique B.V. | € 589.715,13 | | |
| totaal | € 589.715,13 | € 0,00 | € 0,00 |

Toelichting debiteuren

Volgens de kolommenbalans per faillissementsdatum heeft Logique Beheer een vordering van € 589.715,13 op Logique, die waarschijnlijk oninbaar is wegens het faillissement van Logique. De actuele vordering wordt volledigheidshalve geplaatst op de crediteurenlijst van Logique.

30-07-2023



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventarisatie

30-07-2023



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

30-07-2023



Logique Beheer hield een bankrekening aan bij de Rabobank. Het creditsaldo van € 0,79 per datum faillissement is overgemaakt naar de derdengeldrekening van het kantoor van de curator en zal worden overgeboekt naar de boedelrekening, zodra deze beschikbaar is.

Toelichting vordering van bank(en)

01-11-2023

 2

Het creditsaldo van de bedrijfsrekening is inmiddels overgeboekt naar de boedelrekening van Logique Beheer B.V.

5.2 Leasecontracten

Logique Beheer beheerde het volledige wagenpark en stelde deze ter beschikking aan de werkmaatschappij Logique B.V. Het wagenpark bestond uit een groot aantal leasebussen bij negen verschillende leasemaatschappijen, voornamelijk financial lease en deels operational lease.

30-07-2023

 1

De bussen van leasecontracten die de doorstarter niet wil of kan overnemen zullen worden geretourneerd.

Alle bussen met leasecontracten die de doorstarter niet heeft overgenomen zijn inmiddels geretourneerd aan de verschillende leasemaatschappijen. Twee bussen bleken een bescheiden overwaarde te hebben, deze zijn verantwoord in rubriek 3.3.

01-11-2023

 2

De leasecontracten met betrekking tot diverse voertuigen zijn inmiddels volledig afgewikkeld.

31-01-2024

 3

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

30-07-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

5.6 Retentierechten

Een garagehouder heeft zich op een retentierecht beroepen ten aanzien van twee leasebussen die ten tijde van het faillissement bij hem stonden voor een gepland onderhoud. De curator bemiddelt.

30-07-2023

 1

5.7 Reclamerechten

Het retentierecht is afgewikkeld, de bussen zijn ingeleverd bij de betreffende leasemaatschappijen.

01-11-2023

 2

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

30-07-2023

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Inventarisatie, contact met de Rabobank, betalingsverkeer Rabo/boedel/derdengelden in het kader van het voortzetten van de werkmaatschappij Logique B.V. Retentierecht.

30-07-2023

 1

Afwikkeling diverse leaseovereenkomsten.

01-11-2023

 2

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De curator heeft de werkmaatschappij Logique B.V. met machtiging van de rechter-commissaris voortgezet en zich gericht op een zo spoedig mogelijke doorstart van de onderneming. De onderneming is van faillissementsdatum 21 juni tot en met 21 juli 2023 voortgezet.

30-07-2023

 1

6.2 Financiële verslaglegging

Zie openbaar verslag van de werkmaatschappij Logique B.V.

30-07-2023

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Zie openbaar verslag van de werkmaatschappij Logique B.V.

30-07-2023

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Zie openbaar verslag van de werkmaatschappij Logique B.V.

30-07-2023

 1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

30-07-2023

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

Zie openbaar verslag van de werkmaatschappij Logique B.V.

30-07-2023

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

30-07-2023

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Zie openbaar verslag van de werkmaatschappij Logique B.V.

30-07-2023

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De boekhouding dient nog te worden onderzocht.

30-07-2023

 1

De administratie is onderzocht en geeft op diverse vlakken geen getrouw beeld van de rechten en verplichtingen van failliet. De diverse rekening-courant verhoudingen tussen de drie gefailleerde vennootschappen sluiten niet op elkaar aan. De administratieplicht is geschonden.

01-11-2023

 2

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2022 was ten tijde van het faillissement nog niet gedeponereerd en hoefde ook nog niet te zijn gedeponereerd.

30-07-2023

 1

De jaarrekening over 2021 was ten tijde van het faillissement nog niet gedeponereerd en had uiterlijk op 31 december 2022 moeten worden gedeponereerd.

De jaarrekening over 2020 is tijdig gedeponereerd op 29 oktober 2021.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

30-07-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Bij oprichting op 16 oktober 2017 zijn 100 aandelen á € 1 geplaatst. De aandelen waren ten tijde van oprichting nog niet volgestort. Gelet op het tijdsverloop sindsdien, de geringe waarde van de vordering op de aandeelhouder (Jahweh Jireh B.V.) en het faillissement van de aandeelhouder is nader onderzoek niet opportuun.

30-07-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

30-07-2023

 1

Toelichting

Gelet op de schending van de deponeringsplicht ten aanzien van de jaarrekening 2021 staat op grond van artikel 2:248 lid 2 BW vast dat het bestuur van Logique Beheer zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld en wordt vermoed dat deze onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak van het faillissement is geweest.

De curator zal nader onderzoek doen naar de oorzaak van het faillissement en de gevolgen van de schending van de deponeringsplicht.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

30-07-2023

 1

Toelichting

De curator heeft nog geen paulianeuze handelingen geconstateerd.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator zal nader onderzoek doen naar de rechtmatigheid.

30-07-2023

 1

De curator heeft een bespreking met het bestuur gehad over de rechtmatigheid in de drie gelieerde faillissementen. Naar aanleiding daarvan heeft de curator nader onderzoek gedaan. In de komende verslagperiode zal het onderzoek worden afgerond, zullen de conclusies worden gedeeld met de rechter-commissaris en zal een voorstel worden gedaan over het vervolg.

01-11-2023





 2

De curator heeft het bestuur inmiddels aansprakelijk gesteld voor het tekort in alle drie de faillissementen. Verwezen wordt naar het verslag in het faillissement van werkmaatschappij Logique B.V.

31-01-2024






 3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

| | |
|--|--|
| Eerste inventarisatie, onderzoek. | 30-07-2023  1 |
| Voortzetten rechtmatigheidsonderzoek. | 01-11-2023  2 |
| Afronden rechtmatigheidsonderzoek. | 31-01-2024  3 |
| Het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond. | 29-10-2024  5 |

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

| | |
|--|--|
| Toelichting Niet van toepassing. | 30-07-2023  1 |
| € 1.153,00 | 01-11-2023  2 |
| Toelichting De tijdens de boedelperiode veroorzaakte verkeersboetes worden voornamelijk als (concurrente) boedelvordering in het faillissement genoteerd. Logique heeft het wagenpark van Logique Beheer tijdens de boedelperiode gebruikt en de door werknemers veroorzaakte boetes worden aan hen doorbelast c.q. ingehouden op hun salaris/uitkering van het UWV. Logique Beheer zal e.e.a. nog doorbelasten aan Logique. | 31-01-2024  3 |
| € 1.193,00 | 30-04-2024  4 |
| Toelichting De tijdens de boedelperiode veroorzaakte verkeersboetes zijn inmiddels overgedragen naar het faillissement van Logique B.V. en genoteerd als (concurrente) boedelvordering. | 29-10-2024  5 |
| Toelichting Salaris curator: P.M. Kosten SFVonline: P.M. | |

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 43.953,00

30-07-2023

 1

Toelichting

De Belastingdienst heeft diverse vorderingen ingediend met betrekking tot omzetbelasting en vennootschapsbelasting.

€ 68.055,00

01-11-2023

 2

Toelichting

De Belastingdienst heeft diverse vorderingen ingediend met betrekking tot omzetbelasting, vennootschapsbelasting en motorrijtuigenbelasting.

€ 69.652,00

31-01-2024

 3

€ 70.442,00

30-04-2024

 4

€ 82.166,00

29-10-2024

 **5**

Toelichting

De Belastingdienst heeft een vordering ex art. 29 lid 7 OB opgelegd voor een bedrag van € 11.404,-.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Niet van toepassing.

30-07-2023

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet bekend.

30-07-2023

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

| | | |
|----|------------|---|
| 4 | 30-07-2023 |  1 |
| 13 | 01-11-2023 |  2 |
| 14 | 31-01-2024 |  3 |
| 12 | 30-04-2024 |  4 |

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

| | | |
|--------------|------------|---|
| € 61.851,78 | 30-07-2023 |  1 |
| € 695.442,15 | 01-11-2023 |  2 |


Toelichting

Dit is inclusief de rekening-courant vordering op Logique B.V.

| | | |
|--------------|------------|---|
| € 663.977,33 | 31-01-2024 |  3 |
|--------------|------------|---|

Toelichting

Het bedrag van de concurrente crediteuren is afgenomen door een verlaging van de vordering van een leasemaatschappij in verband met verkoopbrengrsten van diverse voertuigen.


| | | |
|--------------|------------|---|
| € 659.958,67 | 30-04-2024 |  4 |
|--------------|------------|---|


Toelichting

Het bedrag van de concurrente crediteuren is afgenomen door het overdragen van de vorderingen van het CJIB en van een schadeverzekeraar naar het faillissement van Logique B.V.

| | | |
|--------------|-------------------|--|
| € 659.897,54 | 29-10-2024 |  5 |
|--------------|-------------------|--|

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

| | | |
|--|------------|---|
| Gelet op de aangetroffen activa en de positie van de belastingdienst lijkt een aan de concurrente crediteuren niet waarschijnlijkheid. | 30-07-2023 |  1 |
|--|------------|---|

| | | |
|--|-------------------|--|
| Vereenvoudigde afwikkeling ex art. 137a Fw waarbij alleen aan de preferente faillissementscrediteuren een (gedeeltelijke) uitkering kan worden gedaan. | 29-10-2024 |  5 |
|--|-------------------|--|

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Crediteurenadministratie.

30-07-2023

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

30-07-2023

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

30-07-2023

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

30-07-2023

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

30-07-2023

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De komende verslagperiode zullen de volgende werkzaamheden worden verricht:

30-07-2023

 1

- Afronden en financieel afwickelen van de activa verkoop/doorstart van de werkmaatschappij Logique B.V. en het verdelen van de opbrengsten over de diverse boedels;
- Crediteurenadministratie;
- Rechtmatigheidsonderzoek.

De komende verslagperiode zullen de volgende werkzaamheden worden verricht:

01-11-2023

 2

- Crediteurenadministratie;
- Rechtmatigheidsonderzoek.

- Crediteurenadministratie.

30-04-2024

 4

- Afwikkeling faillissement.

29-10-2024

 5

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

30-07-2023

 1

Er zijn geen werkzaamheden meer te verrichten en het faillissement kan worden afgewikkeld. Er zal geen volgend periodiek verslag meer worden ingediend en dit verslag kan als eindverslag worden gekenmerkt.

29-10-2024

 5

10.3 Indiening volgend verslag

29-5-2024

29-10-2024

 5

10.4 Werkzaamheden overig

Verslaglegging e.d.

30-07-2023

 1

Bijlagen

Bijlagen