

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

Betreft

Verslagnummer	1
Datum verslag	12-07-2024
Insolventienummer	F.08/24/184
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000355903:F001
Datum uitspraak	26-06-2024

R-C	mr. M.M. Verhoeven
Curator	mr H. Aarnink

Algemene gegevens

Naam onderneming

Berkas Transport B.V.	12-07-2024
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Berkas Transport B.V., ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 67822347 gevestigd en kantoorhoudende aan de nachtegaal 11 te (7574 CD) Oldenzaal (hierna: Berkas Transport).	12-07-2024
	 1

Activiteiten onderneming

Volgens opgave in KvK: Het uitoefenen van een nationaal koeriersbedrijf in de breedste zin van het woord.	12-07-2024
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021	€ 1.848.403,00	€ 280.825,00	€ 542.339,00

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft slechts de beschikking over de jaarrekening 2021. Over de jaren 2022 t/m 2023 zijn geen jaarrekeningen opgemaakt.

Daarentegen is de curator in het bezit van de kolommenbalans over het jaar 2022, waarvan de boekhouder van Berkta Transport aangeeft dat deze niet correct en volledig is.

De boekhouding vanaf 2018 t/m 2022 is in het bezit van de Belastingdienst, waarvan blijkt dat die niet volledig is. Zie ook paragraaf 7.1 van dit verslag.

12-07-2024



Gemiddeld aantal personeelsleden

0

Toelichting

De curator heeft geen personeelsleden aangetroffen.

12-07-2024



Boedelsaldo

€ 0,00

Toelichting

In verband met de kosten van een boedelrekening en nu nu geen activa zijn aangetroffen, heeft de curator ervoor gekozen (vooralsnog) geen boedelrekening te openen.

12-07-2024



Verslagperiode

van

26-6-2024

t/m

10-7-2024

12-07-2024



Bestede uren

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

1	30 uur 12 min
---	---------------

totaal	30 uur 12 min
---------------	---------------

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Berkas Transport is op 13 januari 2017 opgericht en op 16 januari 2017 ingeschreven bij de Kamer van Koophandel. Voor meer informatie over de bestuurder en aandeelhouder van Berkas Transport, verwijst de curator naar de Kamer van Koophandel.

12-07-2024

 1

1.2 Lopende procedures

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

12-07-2024

 1

1.3 Verzekeringen

De curator heeft geen lopende verzekeringen aangetroffen.

12-07-2024

 1

1.4 Huur

De curator heeft huurovereenkomsten aangetroffen.

12-07-2024

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement van Berkas Transport is aangevraagd door de Belastingdienst. De curator heeft de oorzaak van het faillissement in onderzoek.

12-07-2024

 1

Aanvullend: de voertuigen en bussen met personeel zijn reeds enkele jaren voor het faillissement door een derde overgenomen, waarna - in ieder geval - de bedrijfsactiviteiten van Berkas Transport in/medio 2022 operationeel zijn gestaakt. Ook naar deze overname doet de curator onderzoek.

Ondanks diverse pogingen heeft de curator tot op heden geen contact kunnen krijgen met de bestuurder van Berkas Transport. Op de aan hem doorgegeven adressen is de heer Berkas niet woonachtig. Volgens diverse registers is de verblijfplaats van de bestuurder onbekend, waarmee de bestuurder voor de curator onvindbaar is. De curator tracht bij verschillende instanties achter de verblijfplaats van de bestuurder te komen, teneinde met hem in contact te komen over de oorzaak van het faillissement. Zie ook paragraaf 7.8 van dit verslag.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

Toelichting

De curator heeft geen personeelsleden aangetroffen.

12-07-2024



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Voor zover de curator bekend, waren er in het jaar voor het faillissement ook geen personeelsleden in dienst van Berktaş Transport.

12-07-2024



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Zie paragraaf 2.1.

Afgewikkeld.

12-07-2024



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

De curator heeft geen onroerende zaken aangetroffen die in de boedel vallen.

12-07-2024



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

- Gesprekken gevoerd en gecorrespondeerd met de echtgenote van de aandeelhouder (waarbij de aandeelhouder in Turkije verblijft)
- Gesproken met de moeder van de bestuurder
- Gesproken met de boekhouder van Berktaş Transport
- Gesproken en gecorrespondeerd met de Belastingdienst.

12-07-2024



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

- Gesprekken gevoerd en gecorrespondeerd met de echtgenote van de aandeelhouder (waarbij de aandeelhouder in Turkije verblijft)
- Gesproken met de moeder van de bestuurder
- Gesproken met de boekhouder van Berktaş Transport
- Gesproken en gecorrespondeerd met de Belastingdienst.

De curator heeft geen bedrijfsmiddelen aangetroffen.

12-07-2024



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De belastingdienst is bevoorrecht op de opbrengst van de bodemzaken, waarbij overigens geldt dat - voor zover de curator bekend is - de bodemzaken niet zijn verpand zodat de belastingdienst in dit opzicht terug zal vallen op de algehele preferentie van art. 21 lid 1 Iw. Voor zover mocht blijken dat deze zaken zouden zijn verpand, oefent de curator het fiscaal (bodem)voorrecht uit ten behoeven van de fiscus ex art. 57 lid 3 Fw.

12-07-2024



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

- Gesprekken gevoerd en gecorrespondeerd met de echtgenote van de aandeelhouder (waarbij de aandeelhouder in Turkije verblijft)
- Gesproken met de moeder van de bestuurder
- Gesproken met de boekhouder van Berktaş Transport
- Gesproken en gecorrespondeerd met de Belastingdienst.

Desondanks de gesprekken met diverse personen niets aangetroffen.

12-07-2024



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De curator heeft geen voorraden/onderhanden werk aangetroffen.

12-07-2024



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

- Gesprekken gevoerd en gecorrespondeerd met de echtgenote van de aandeelhouder (waarbij de aandeelhouder in Turkije verblijft)
- Gesproken met de moeder van de bestuurder
- Gesproken met de boekhouder van Berktaş Transport
- Gesproken en gecorrespondeerd met de Belastingdienst.

Desondanks niets aangetroffen.

12-07-2024



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

De curator heeft geen andere activa aangetroffen.

12-07-2024



3.9 Werkzaamheden andere activa

- Gesprekken gevoerd en gecorrespondeerd met de echtgenote van de aandeelhouder (waarbij de aandeelhouder in Turkije verblijft)
- Gesproken met de moeder van de bestuurder
- Gesproken met de boekhouder van Berktaş Transport
- Gesproken en gecorrespondeerd met de Belastingdienst.

Desondanks niets aangetroffen.

12-07-2024



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De curator heeft geen debiteuren aangetroffen.

12-07-2024



4.2 Werkzaamheden debiteuren

- Gesprekken gevoerd en gecorrespondeerd met de echtgenote van de aandeelhouder (waarbij de aandeelhouder in Turkije verblijft)
- Gesproken met de moeder van de bestuurder
- Gesproken met de boekhouder van Berktaş Transport
- Gesproken en gecorrespondeerd met de Belastingdienst.

Desondanks niets aangetroffen.

12-07-2024



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

De curator heeft vooralsnog geen bankfinanciering/-krediet aangetroffen.

De laatste bankrekening is reeds voor faillissement opgeheven.

12-07-2024



5.2 Leasecontracten

De curator heeft geen leasecontracten aangetroffen.

12-07-2024



5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

12-07-2024



5.4 Separatistenpositie

De curator heeft vooralsnog geen separatist aangetroffen.

12-07-2024



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er heeft zich geen schuldeiser gemeld met een eigendomsvoorbehoud.

12-07-2024



5.6 Retentierechten

De curator heeft vooralsnog geen retentor aangetroffen.

12-07-2024



5.7 Reclamerechten

Er heeft nog geen partij het recht van reclame ingeroepen.

12-07-2024



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

12-07-2024



5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Alle (grote) banken in Nederland zijn aangeschreven, waarbij slechts 1 bank heeft gereageerd welke aangeeft dat in het verleden een relatie met Berktaş Transport bestond.

12-07-2024



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing. De activiteiten van de onderneming zijn reeds geruime tijd geleden gestaakt.

12-07-2024



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

12-07-2024



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

12-07-2024



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

12-07-2024



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

12-07-2024



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

12-07-2024



6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

12-07-2024



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft van de boekhouder van Berktas Transport de jaarrekening 2021 en een auditfile, welke niet is bijgewerkt en onvolledig is, over de jaren 2021 t/m medio 2022 ontvangen.

Daarnaast heeft de Belastingdienst (een deel) van de administratie in haar bezit. Deze administratie ziet op de periode 2018 en 2019 en enkele bescheiden t/m 2022, waarbij de Belastingdienst heeft vastgesteld dat de administratie onjuist en onvolledig is. De curator heeft deze administratie opgevraagd bij de Belastingdienst, waarvoor een afspraak wordt ingepland.

De curator zal de ter hand gestelde en de nog te ontvangen administratie, en de gang van zaken voorafgaand aan het faillissement, nader onderzoeken.

Vaststaat dat de administratieplicht is geschonden.

12-07-2024



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over het jaar 2021 is niet vastgesteld en niet gedeponereerd.

Over de jaren 2022 en 2023 zijn geen jaarrekeningen opgesteld, en er zijn geen jaarcijfers gepubliceerd.

Vaststaat dat de deponeringsplicht is geschonden.

12-07-2024



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing, gelet op het bepaalde in art. 2:396 BW.

12-07-2024



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Naar de volstortingsplicht wordt geen onderzoek gedaan, aangezien Berktas Transport in 2017 is opgericht. Wanneer de aandelen niet zijn volgestort, is de rechtsvordering tot nakoming verjaard (HR 17 oktober 2003, NJ 2004, 282).

12-07-2024



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

Zie paragraaf 7.8 van dit verslag.

12-07-2024



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

Toelichting

Zie paragraaf 7.8 van dit verslag.

12-07-2024



7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek.

12-07-2024



Uit de administratie die beschikbaar is zou volgen dat de bestuurder omvangrijke bedragen aan Berktas Transport heeft onttrokken, hetgeen door degenen waarmee de curator heeft gesproken als een belangrijke oorzaak van het faillissement van Berktas Transport kan worden aangemerkt.

Nadat de curator met de bestuurder contact heeft gekregen, zal de curator deze bevindingen met de bestuurder bespreken.

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

- Veilig stellen deel administratie
- Onderzoek rechtmatigheid

12-07-2024



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 6,05

Toelichting

ClaimsAgent: € 6,05

12-07-2024



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 2.050.054,58

Toelichting

Daarbij zij aangetekend dat, nadat de onderneming van Berktas Transport is gestaakt (in 2022), vanaf 2023 aanzienlijke ambtshalve aanslagen voor een bedrag van in totaal ca. € 1,8 miljoen zijn opgelegd. De curator verwacht dat de vorderingen van de Belastingdienst te hoog zijn vastgesteld.

12-07-2024



8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Het is op dit moment nog niet duidelijk wanneer en op welke wijze de faillissementen zullen worden afgewikkeld.

12-07-2024



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Voor zover de curator bekend, is er sprake van 2 crediteuren. Deze crediteuren zijn aangeschreven door de curator.

12-07-2024



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

12-07-2024

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

12-07-2024

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

12-07-2024

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

12-07-2024

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Inventarisatie en onderzoek administratie;
- crediteurenpositie in kaart brengen;
- rechtmatigheidsonderzoek, inclusief de oorza(a)k(en) van het faillissement.

12-07-2024



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Het is nog niet bekend op welke termijn het faillissement kan worden afgewikkeld.

12-07-2024



Op basis van de huidige stand van de boedel is de verwachting dat geen uitkering aan schuldeisers zal kunnen plaatsvinden. Mogelijk dat dit wijzigt nadat het onderzoek door de curator is afgerond en verhaalsmogelijkheden zijn gebleken.

10.3 Indiening volgend verslag

12-10-2024

12-07-2024



10.4 Werkzaamheden overig

Zie paragraaf 10.1

12-07-2024



Disclaimer

Onderhavig openbaar faillissementsverslag en de daarbij behorende bijlagen zijn, op basis van beschikbare gegevens en mededelingen van onder meer (de bestuurder(s) van) de schuldenaar, zo zorgvuldig mogelijk opgesteld. De curator kan niet in staan voor de volledigheid of de juistheid van de aan het verslag en de bijlagen ten grondslag liggende gegevens of mededelingen. Daarnaast kan het voorkomen dat informatie (nog) niet beschikbaar is, in een later stadium gewijzigd moet worden of dat informatie nog niet openbaar gemaakt kan worden. De curator staat daarom niet in voor de volledigheid of juistheid van het verslag en de bijlagen.

Dit verslag dient te worden gelezen in samenhang met de eerdere verslagen (als die er zijn) en beoogt niet verantwoording af te leggen over de stand van

de faillissementsboedel of om daarin een volledig inzicht te geven (HR 21 januari 2005, NJ 2005, 249). Aan dit verslag en de bijlagen kunnen geen rechten worden ontleend en schuldeisers dienen er rekening mee te houden dat de vooruitzichten op een mogelijke uitkering kunnen wijzigen als gevolg van nieuwe of gewijzigde informatie en/of inzichten. Aan de opname op de lijst

van voorlopig erkende schuldvorderingen kunnen evenmin rechten worden ontleend.

Bijlagen