

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	11-12-2018
Insolventienummer	F.09/15/707
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000004358:F001
Datum uitspraak	08-12-2015

R-C	mr. R. Cats
Curator	mr. M. Aukema

Algemene gegevens

Naam onderneming

A. Van der Kwaak Transport B.V.	22-06-2018
	 6

Gegevens onderneming

Horst Ten Daallaan 3A	22-06-2018
2181 GP Hillegom	 6

Activiteiten onderneming

Volgens opgave handelsregister: Goederenvervoer over de weg alsmede het fungeren als tussenpersoon in het goederenvervoer.	22-06-2018
	 6

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2014	€ 1.122.155,00	€ -265.644,00	€ 565.244,00
2015	€ 1.072.658,00	€ -10.555,00	€ 952.901,00

Toelichting financiële gegevens

Geen.	22-06-2018
	 6

Gemiddeld aantal personeelsleden

3

22-06-2018

Geen.

 6

Boedelsaldo

Boedelsaldo

22-06-2018

€ 33.713,51

 6

Geen.

Boedelsaldo

11-12-2018

€ 31.213,71

 **8**

Verslagperiode

van

22-06-2018

7-3-2018

 6

t/m

30-5-2018

van

20-09-2018

31-5-2018

 7

t/m

29-8-2018

van

11-12-2018

30-8-2018

 **8**

t/m

5-12-2018

Bestede uren

Verslagperiode

Bestede uren

6

3,80 uur

7

2,80 uur

8

2,80 uur

totaal

9,40 uur

Toelichting bestede uren

Bestede uren in verslagperiode:
RWV: 3,00
TKB: 0,80

22-06-2018

 6

Bestede uren totaal:
RWV: 64,90
TKB: 18,20

Bestede uren in verslagperiode:
RWV: 2,50
TKB : 0,30

20-09-2018

 7

Bestede uren totaal:
RWV: 67,40
TKB : 18,40

Bestede uren in verslagperiode:
RWV: 3,60
TKB : 0,00

11-12-2018

 8

Bestede uren totaal:
RWV: 71,00
TKB : 18,40

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

A. van der Kwaak Transport B.V. is opgericht op 14 januari 2014. Enig aandeelhouder en bestuurder van gefailleerde is A.K. Exploitatie B.V., waarvan A.J.L. van der Kwaak Beheer B.V. op haar beurt enig aandeelhouder en bestuurder is. Feitelijk bestuurder van gefailleerde betreft de heer A.J.L. van der Kwaak.

22-06-2018

 6

1.2 Lopende procedures

De curator is niet bekend geworden met lopende procedures.

22-06-2018

 6

1.3 Verzekeringen

De bestuurder van gefailleerde heeft gemeld dat alle lopende verzekeringen zijn opgezegd. De curator heeft dit geverifieerd bij de betreffende verhuurders.

22-06-2018

 6

1.4 Huur

De bestuurder van gefailleerde heeft aangegeven dat er geen sprake meer is van huurovereenkomsten ter zake van vrachtwagens. De curator heeft de juistheid van deze mededelingen onderzocht. Er is overleg gevoerd met Midland Trucks B.V. Deze partij heeft inmiddels verklaard dat de huur reeds is geëindigd voor datum faillissement. Midland Trucks B.V. heeft aan de curator haar visie kenbaar gemaakt, inhoudende dat haar vordering een preferent component zou bevatten, nu het hier gaat om belastingaanslagen althans eurovignetten met betrekking tot de betreffende voertuigen. De curator ziet vooralsnog echter geen mogelijkheid preferentie aan een deel van de vordering van Midland Trucks B.V. toe te kennen.

22-06-2018



1.5 Oorzaak faillissement

Naar mededeling van de bestuurder van gefailleerde heeft het faillissement van A. van der Kwaak Expeditie B.V. ten grondslag gelegen aan het faillissement van A. van der Kwaak Transport B.V. Gefailleerde reed exclusief voor A. van der Kwaak Expeditie B.V. Met het faillissement van A. van der Kwaak Expeditie B.V. zijn de activiteiten voor gefailleerde weggevallen en is uiteindelijk het faillissement van A. van der Kwaak Transport B.V. aangevraagd.

22-06-2018



De curator heeft de mededelingen van de bestuurder in onderzoek en verricht ook zelfstandig onderzoek naar de oorzaak van het faillissement. Zijn onderzoek in dit kader zal de curator combineren met dat in het faillissement van A. van der Kwaak Expeditie B.V. (F 09.15.562).

Uit het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement is niet van andere oorzaken gebleken dan opgegeven door de bestuurder.

20-09-2018



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
3

22-06-2018



De bestuurder van gefailleerde heeft aangegeven dat de arbeidsovereenkomsten met de drie werknemers in de periode vanaf 9 oktober 2015 tot aan datum faillissement zijn geëindigd. Zekerheidshalve heeft de curator – met machtiging van de rechter-commissaris – het personeel op 10 december 2015 het ontslag aangezegd. Het UWV is ingeschakeld ter zake van de afwikkeling van de aanspraken van het personeel op grond van de Loongarantieregeling.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
1

22-06-2018



Geen.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
10-12-2015	3	Zie toelichting bij 2.1.
totaal	3	

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

22-06-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

22-06-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

22-06-2018



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Afgewikkeld. Eigendomsrechten van A.K. Exploitatie BV op de vrachtauto worden erkend.

22-06-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De curator behartigt ten deze het bodemvoorrecht van de fiscus.

22-06-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

22-06-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Geen.

22-06-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

22-06-2018



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

22-06-2018



3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen.

22-06-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Handelsdebiteuren	€ 249.264,16	€ 791,10	€ 0,00
Buitenlandse belastingteruggaven	€ 30.000,00	€ 28.586,93	€ 0,00
totaal	€ 279.264,16	€ 29.378,03	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Op datum faillissement is er volgens de administratie sprake van een totaalbedrag van € 249.264,16 aan vorderingen op derden. Hierin is begrepen een vordering van € 246.320,00 op A. van der Kwaak Expeditie B.V., welke vordering nog nader dient te worden beoordeeld. Eén debiteur heeft reeds een bedrag van € 791,10 betaald op de bankrekening van gefailleerde. A.K. Exploitatie B.V. beroept zich op een pandrecht ter zake van debiteuren van gefailleerde. 22-06-2018  6

Ter zake van buitenlandse belastingen – welke door een extern administratiekantoor worden geïncasseerd – had gefailleerde op datum faillissement nog een bedrag van circa € 30.000 uit België, Luxemburg en Italië tegoed. Inmiddels is in dit kader tot op heden € 17.725,87 (bruto) ontvangen. Het administratiekantoor heeft ten deze een fee ontvangen € 1.896,01. In april 2017 werd aanvullend een teruggaaf ontvangen van € 3.583,55 tegen € 558,34 aan kosten.

Een verzoek tot teruggave van belastingen in Italië was door de Italiaanse Belastingdienst afgewezen. De aanvraag is schriftelijk toegelicht waarna alsnog tot toekenning is overgegaan. In mei 2018 is een bedrag van € 7.277,51 ontvangen.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Toelichten verzoek buitenlandse belastingteruggaven. 22-06-2018  6

Geen. De verzoeken tot teruggave van teveel afgedragen belastingen in het buitenland zijn afgerond. De inter-company vordering op A. Van der Kwaak expeditie B.V. staat nog open. 20-09-2018  7

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 7.352,82 22-06-2018  6

Gefailleerde bankierde bij de Rabobank. Op datum faillissement was er sprake van een positief saldo ad € 7.352,82, welk bedrag naar de faillissementsrekening is overgemaakt.

€ 0,00

20-09-2018

Gefailleerde bankierde bij de Rabobank. Op datum faillissement was er sprake van een positief saldo ad € 7.352,82, welk bedrag naar de faillissementsrekening is overgemaakt.

 7

5.2 Leasecontracten

Leasecontracten op naam van gefailleerde zouden reeds voor faillissement zijn geëindigd, aldus de bestuurder. Het is de curator niet van het tegendeel gebleken.

22-06-2018

 6

5.3 Beschrijving zekerheden

Ter zekerheid van de terugbetaling van een geldlening ad in totaal € 100.000,00 is ten gunste van A.K. Exploitatie B.V. een (stil) pandrecht op een debiteurenvordering gevestigd. Hiertoe beschikt de curator over een pandakte van 13 augustus 2015 en heeft zijn bevindingen in dit kader aan A.K. Exploitatie B.V. voorgelegd. De curator heeft gesteld dat hier sprake is van een paulianeuze rechtshandeling en A.K. Exploitatie B.V. heeft hierop gereageerd. Na overleg heeft laatstgenoemde haar beroep op pandrecht ingetrokken. Eveneens was onderdeel van overleg de overeenkomst tussen gefailleerde en A.K. Exploitatie B.V. betreffende een overbruggingskrediet van € 25.000,00. Ook in dit kader is door A.K. Exploitatie B.V. een (stil) pandrecht gevestigd. In dit kader is aan A.K. Exploitatie B.V. een voorstel voor afwikkeling van deze kwestie gedaan. Onder verval van de zekerheidsrechten wordt een boedelvordering erkend ter hoogte van € 2.500,00. Rechter-commissaris heeft machtiging verleend.

22-06-2018

 6

5.4 Separatistenpositie

Verwezen wordt naar het voorgaande.

22-06-2018

 6

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Verwezen wordt naar het voorgaande.

22-06-2018

 6

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

22-06-2018

 6

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

22-06-2018

 6

5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

22-06-2018

Geen.

 6

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Geen.

22-06-2018

 6

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

22-06-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

22-06-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

22-06-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

22-06-2018



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

22-06-2018



6.6 Opbrengst

€ 0,00

22-06-2018

Geen.



6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

22-06-2018

Geen.



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

22-06-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator komt tot het voorlopige oordeel dat is voldaan aan de boekhoudplicht ex art. 2:10 BW.

22-06-2018

 6

Aan de boekhoudplicht ex. art. 2:10 BW werd voldaan, uit de boekhouding kunnen de rechten en plichten van de onderneming goed worden afgelezen. De curator is de boekhouding nog verder aan het onderzoeken, het definitieve resultaat hiervan zal in verslag 11 bekend zijn.

20-09-2018

 7

De curator komt het definitieve oordeel dat er is voldaan aan de boekhoudplicht ex. art. 2:10 BW. De administratie maakt een verzorgde indruk en de rechten en plichten van de onderneming zijn goed uit de boekhouding af te lezen.

11-12-2018

 **8**

7.2 Depot jaarrekeningen

Deponering van de jaarrekening 2014 heeft plaatsgevonden op 3 december 2015.

22-06-2018

 6

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

22-06-2018

 6

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Blijkens de oprichtingsakte is hieraan voldaan.

22-06-2018

 6

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

22-06-2018

 6

In onderzoek.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

20-09-2018

 7

Het onderzoek naar onbehoorlijk bestuur is nog gaande. Uit de eerste bevindingen is vooralsnog niet van aanwijzingen hiertoe gebleken.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

11-12-2018

Nee

 **8**

Er is niet van onbehoorlijk bestuur gebleken. Het onderzoek is afgerond.

7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

22-06-2018



In onderzoek.

7.6 Paulianeus handelen

20-09-2018



Het onderzoek naar paulianeus handelen is nog gaande. Uit de eerste bevindingen is vooralsnog niet van aanwijzingen hiertoe gebleken.

7.6 Paulianeus handelen

11-12-2018

Nee



Er is niet gebleken van paulianeuze handelingen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Geen.

22-06-2018



De resultaten van het onderzoek zullen in het volgende verslag worden gerapporteerd.

20-09-2018



Het administratieonderzoek is afgerond. Er is voldaan aan de boekhoudplicht en tijdig gedeponerd. Er zijn geen aanwijzingen voor onbehoorlijk bestuur of paulianeuze handelingen.

11-12-2018



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Geen.

22-06-2018



Onderzoek rechtmatigheid.

20-09-2018



Afronden onderzoek rechtmatigheid en rapporteren bevindingen.

11-12-2018



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 2.500,00

22-06-2018



Rekening dient te worden gehouden met het salaris curator (p.m.). In de negende verslagperiode is het salaris over de periode 8 december 2015 t/m 6 maart 2018 geïncasseerd.

Vordering A.K. Expeditie € 2.500,00.

€ 0,00

11-12-2018



Rekening dient te worden gehouden met het salaris curator (p.m.). In de negende verslagperiode is het salaris over de periode 8 december 2015 t/m 6 maart 2018 betaald.

De vordering van A.K. Exploitatie ter hoogte van € 2.500,00 is op 14 september 2018 voldaan.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 39.464,00

22-06-2018



Tot op heden is een bedrag van € 39.464,00 aan fiscale vorderingen voorlopig erkend.

De curator heeft aanvullend een aangifte omzetbelasting ingediend over het 4e kwartaal 2015 (een verzoek tot teruggave van € 5.179), welke bij opmaak van dit verslag bij de belastingdienst ter afhandeling ligt. Voorts heeft de curator een verzoek gedaan om de hoogte van de opgelegde aanslag art. ex artikel 29 lid 7 van de Wet op de Omzetbelasting aan te passen. Deze dient te worden aangepast van € 18.949 naar € 28.605. Ook dit verzoek ligt ter goedkeuring c.q. afhandeling bij de belastingdienst. Voor wat betreft de loonheffingen loopt er nog een bezwaar tegen een naheffingsaanslag ad. € 4.936. Verwacht wordt dat deze geheel zal worden verminderd.

Tot slot is er een aangifte omzetbelasting ingediend met betrekking tot de btw oninbare debiteuren van € 41.032.

De aangifte omzetbelasting over het 4de kwartaal 2015 is verwerkt door de belastingdienst en heeft geleid tot een teruggaaf van € 5.179,00, welke is verrekend. De openstaande vordering inzake omzetbelasting is verlaagd naar € 28.605,00. Het bezwaar inzake loonheffingen is goedgekeurd en de naheffingsaanslag is verminderd naar nihil. De aangifte omzetbelasting met betrekking tot de omzetbelasting oninbare debiteuren is toegekend. Van de teruggaaf van € 41.032,00 is € 31.435,00 verrekend. Het restant ad. € 9.597,00 is op 10 oktober 2017 op de boedel ontvangen.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 10.113,73

22-06-2018



Geen.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

22-06-2018



Geen.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

16

22-06-2018



Geen.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 183.313,57

Geen.

22-06-2018



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Naar verwachting is bij einde van het faillissement sprake van een vereenvoudigde afwikkeling, waarbij enkel uitdeling kan plaatsvinden aan de hoogst gerangschikte preferente schuldeisers.

22-06-2018



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Beoordelen vorderingen.

22-06-2018



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

22-06-2018



9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

22-06-2018



9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

22-06-2018



9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

22-06-2018



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Afronding administratie- en rechtmatigheidsonderzoek, incasso intercompany-vordering. 22-06-2018  6

Afronding administratie- en rechtmatigheidsonderzoek, incasso intercompany-vordering. 20-09-2018  7

Incasso intercompany-vordering. **11-12-2018**  8

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Het administratie- en rechtmatigheidsonderzoek is nog in behandeling. Voorts staat er nog een intercompany vordering open. De termijn van afwikkeling is afhankelijk van de uitkomst van het onderzoek en de termijn van incasso van de vordering. 22-06-2018  6

Het administratie- en rechtmatigheidsonderzoek is nog in behandeling. Voorts staat er nog een intercompany vordering open. De termijn van afwikkeling is afhankelijk van de uitkomst van het onderzoek en de termijn van incasso van de vordering. 20-09-2018  7

Het administratie- en rechtmatigheidsonderzoek is afgerond. De intercompany-vordering op de gefailleerde onderneming A. Van der Kwaak Expeditie B.V. staat nog open. In het faillissement van A. Van der Kwaak Expeditie B.V. is een verificatievergadering aangevraagd. De termijn van afwikkeling is afhankelijk van de termijn van incasso van de vordering. **11-12-2018**  8

10.3 Indiening volgend verslag

8-3-2019 11-12-2018  8

10.4 Werkzaamheden overig

Verslaglegging. 22-06-2018  6

Bijlagen

Bijlagen