

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

Betreft

Verslagnummer	1
Datum verslag	09-08-2018
Insolventienummer	F.09/18/245
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000058305:F001
Datum uitspraak	17-07-2018

R-C	mr. W.J. Don
Curator	mr. J. Thiele

Algemene gegevens

Naam onderneming

Advocatenkantoor Iustificatio BV

09-08-2018



Gegevens onderneming

Advocatenkantoor Iustificatio BV, gevestigd te 2595 AM Den Haag, Prinses Margrietplantsoen 33.

09-08-2018



Activiteiten onderneming

Het betreft een advocatenpraktijk waarvan de activiteiten volgens mededeling van de bestuurder reeds medio maart 2017 zijn beëindigd en zijn voortgezet middels een andere vennootschap.

09-08-2018



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 89.974,00	€ -20.603,00	€ 78.866,00
2017	€ 108.140,00	€ 20.514,00	€ 202.404,00

Toelichting financiële gegevens

De cijfers geven een weinig betrouwbaar beeld, daar de boekhouder heeft aangegeven dat deze niet kloppen vanwege problemen met de vorige boekhouder

09-08-2018



Gemiddeld aantal personeelsleden

5

Alle arbeidsovereenkomsten zijn voor het faillissement reeds beëindigd.

09-08-2018



1

Boedelsaldo

Boedelsaldo

€ 0,00

09-08-2018



1

Verslagperiode

van

17-7-2018

t/m

3-8-2018

09-08-2018



1

Bestede uren

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

1	22,90 uur
---	-----------

totaal	22,90 uur
---------------	-----------

Toelichting bestede uren

De uren zijn besteedt aan het leggen van contact met de bestuurder van de onderneming wat erg moeizaam ging. Ook het verkrijgen van informatie en stukken ging en gaat erg moeizaam zodat dit veel tijd kost. Informatie wordt niet verstrekt, of pas na diverse verzoeken.

09-08-2018



1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Advocatenkantoor Iustificatio is opgericht per notariële akte van 14 maart 2014. Enig aandeelhouder en bestuurder is mr. B.A.S. van Leeuwen Holding BV waarvan de heer B.A.S. van Leeuwen als bestuurder en aan deelhouders staat geregistreerd.

09-08-2018



1

1.2 Lopende procedures

Tegen het faillissement is hoger beroep ingesteld.

09-08-2018



1

1.3 Verzekeringen

deze zijn reeds voor het faillissement beëindigd.

09-08-2018



1.4 Huur

failliet huurt een bedrijfsruimte aan de Stadhoudersweg in Rotterdam. Deze ruimte wordt echter onderverhuurd aan een aan de bestuurder gelieerde partij.

09-08-2018



1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder van failliet, de heer Van Leeuwen, had voor de oprichting van Iustificatio een eenmanszaak genaamd Ius Forensic Lawyers. Deze is opgericht in 2006 en was eerst een detectivebureau. In maart 2010 heeft Van Leeuwen de overstap gemaakt naar de advocatuur en toen zijn de activiteiten van de eenmanszaak omgezet naar de advocatuur.

09-08-2018



Van Leeuwen heeft op basis van een buitenpatronaat de advocaatstage destijds doorlopen. De branches waarbinnen Van Leeuwen werkzaam is zijn uiteenlopend: veelal voor particulieren (sociaal zekerheidsrecht) en de taxibranche.

In 2014 had Van Leeuwen een stagiaire die Accountancy studeerde, die gaf aan dat het voor Van Leeuwen lucratiever/fiscaal interessant zou zijn om zijn activiteiten voort te zetten in een BV. Met een holding erboven. De omzet van de eenmanszaak was toen om en nabij €90.000,-

In 2014 is toen Iustificatio is opgericht. De oprichting is begeleid door de toenmalig boekhouder van failliet. De eenmanszaak van Van Leeuwen moest hierbij worden ingebracht in de nieuwe BV. Dit volgens Van Leeuwen echter niet gebeurd.

Nadat de activiteiten zijn voortgezet in een B.V. structuur kreeg Iustificatio problemen met de fiscus. De fiscus heeft Iustificatio boetes opgelegd. Volgens de fiscus was van de daling van de omzet van de eenmanszaak en de stijging van de omzet in Iustificatio niet verklaarbaar. Verder klopten de kwartaalcijfers van Iustificatio niet volgens de fiscus. Op 1 januari 2016 werd Van Leeuwen naar aanleiding van de boete van de fiscus pas duidelijk dat de eenmanszaak nooit was ingebracht in Iustificatio. Dit is volgens Van Leeuwen te wijten aan de voormalige boekhouder.

Op 1 januari 2017 kreeg Iustificatio wederom een naheffing van de fiscus wegens het verzwijgen van omzet. Volgens Van Leeuwen zijn de schulden bij de fiscus de grootste oorzaak geweest van het faillissement. Daarnaast speelden er nog de nodige problemen met personeel.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
0

Er is per datum faillissement geen personeel in dienst.

09-08-2018



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
5

Dit betrof administratieve ondersteuning

09-08-2018



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
		Niet van toepassing.
totaal	0	

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing.

09-08-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Niet van toepassing.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

09-08-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

09-08-2018



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er is een zeer beperkte kantoorinventaris van hoofdzakelijk oude meubelen die geen (of nihil) waarde vertegenwoordigd.

09-08-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Het bodemvoorrecht van de fiscus is gelet op de fiscale vordering van toepassing. Gelet op de beperkte waarde is dit echter niet relevant.

09-08-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen zijn in kaart gebracht.

09-08-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er zijn geen voorraden of onderhanden werk. De activiteiten zijn al medio 2017 tot stilstand gekomen. Het onderhanden werk is overgedragen aan ILAC Advocatuur. De bestuurder van failliet is ook bestuurder van deze vennootschap. Voor het onderhanden werk is geen vergoeding betaald. Deze transactie wordt door de curator nog nader onderzocht.

09-08-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Het in kaart brengen van de activiteiten, en het onderzoeken van de overdracht van activiteiten naar ILAC. Deze transactie lijkt op het eerste gezicht niet in het belang van failliet te zijn geweest.

09-08-2018



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Dit wordt nog nader onderzocht.

09-08-2018



3.9 Werkzaamheden andere activa

in kaart brengen activa

09-08-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Dit wordt nog nader onderzocht. Op dit moment is nog niet de vereiste administratie aangeleverd zodat over de debiteuren nog geen uitspraak kan worden gedaan.

09-08-2018

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

In kaart brengen debiteuren

09-08-2018

 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Volgens mededeling van de bestuurder zouden er geen bancaire kredieten zijn verstrekt.

09-08-2018



5.2 Leasecontracten

Evt. zijn leaseovereenkomst zijn volgens mededeling van de bestuurder voor het faillissement beëindigd.

09-08-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

09-08-2018



5.4 Seperatistenpositie

Niet van toepassing.

09-08-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

09-08-2018



5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

09-08-2018



5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

09-08-2018



5.8 Boedelbijdragen

Niet van toepassing.

09-08-2018



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Niet van toepassing.

09-08-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing, de activiteiten van de onderneming zal al medio 2017 tot een einde gekomen.

09-08-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

09-08-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

09-08-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing, de activiteiten van de onderneming zal al medio 2017 tot een einde gekomen.

09-08-2018



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

09-08-2018



6.6 Opbrengst

Niet van toepassing.

09-08-2018



6.7 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

09-08-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

09-08-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Tot op heden is slechts een beperkte boekhouding aangeleverd. De (huidige) boekhouder heeft hierbij aangegeven dat deze geen goed beeld geeft van de rechten en plichten van de onderneming daar er geen aansluiting is met de boekhouding welke door de vorige boekhouder werd opgesteld.

09-08-2018

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2014 werd te laat gedeponereerd. De jaarrekening 2016 werd in het geheel nog niet gedeponereerd.

09-08-2018

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

09-08-2018

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Dit wordt nog onderzocht.

09-08-2018

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Dit wordt nog onderzocht.

09-08-2018

 1

7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

Dit wordt nog onderzocht.

09-08-2018

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Het aanleveren van de boekhouding gaat zeer moeizaam. Tot op heden is slechts een klein deel van de verzochte informatie aangeleverd. De aangeleverde boekhouding geeft bovendien geen nauwkeurig beeld van de rechten en plichten van de onderneming. Over de rechtmatigheid zal na de behandeling van het hoger beroep een nader standpunt worden ingenomen.

09-08-2018

 1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De komende periode zal vooral worden geprobeerd zoveel mogelijk administratie te verzamelen zodat een oordeel over de rechtmatigheid kan worden gevormd.

09-08-2018

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

salaris curator ad. pm.

09-08-2018

 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 11.563,00

09-08-2018

 1

Dit betreft opgelegde aanslagen inzake loonheffingen, omzetbelasting en VPB.

8.3 Pref. vord. UWV

Niet van toepassing.

09-08-2018

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Niet van toepassing.

09-08-2018

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

09-08-2018

 1

gelet op de beperkte administratie is nog geen goed onderzoek naar de concurrente crediteuren verricht.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 88,74

09-08-2018

 1

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

09-08-2018

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

op basis van de beschikbare administratie zullen de concurrente crediteuren verder worden geïnventariseerd.

09-08-2018

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

09-08-2018

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

09-08-2018

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

09-08-2018

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

09-08-2018

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- inventariseren eventuele activa;
- onderzoek overname activa door ILAC
- verzamelen volledige boekhouding;
- onderzoek boekhouding;
- onderzoek rechtmatigheid
- inventariseren crediteuren;

09-08-2018



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

09-08-2018



10.3 Indiening volgend verslag

17-11-2018

09-08-2018



10.4 Werkzaamheden overig

De werkzaamheden zoals genoemd in het plan van aanpak zullen nog worden uitgevoerd.

09-08-2018



Bijlagen

Bijlagen