

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	03-12-2019
Insolventienummer	F.09/18/369
Toezichtzaaknummer	<u>NL:TZ:0000077554:F002</u>
Datum uitspraak	31-10-2018

R-C	mr. W.J. Don
Curator	<u>mr M.W.M. Souren</u>

Algemene gegevens

Naam onderneming

Logical Management Solutions B.V.

27-11-2018

 1

Gegevens onderneming

Faillissement

27-11-2018

Op 26 oktober 2018 is door de Rechtbank Den Haag voorlopige surseance van betaling verleend aan: Logical Management Solutions B.V. (hierna: "LMS"), LMSales Solutions B.V. (hierna: "LMSales") en LMS Academy B.V. (hierna: "LMS Academy"), met benoeming van mevrouw mr W.J. Don tot rechter-commissaris en met aanstelling van mr. M.W.M. Souren tot bewindvoerder.

 1

Op 31 oktober 2018 heeft de Rechtbank Den Haag de verleende surseances van betaling ingetrokken en de faillissementen van LMS, LMSales en LMS Academy uitgesproken met benoeming van mevrouw mr W.J. Don tot rechter-commissaris en met aanstelling van mr. M.W.M. Souren tot curator. De rechtbank heeft voor de duur van twee maanden een afkoelingsperiode bepaald.

Vestigingen LMS:

Vestigingsnummer 000025929348: bezoekadres Hofkamp 29, 6161DC Geleen.
Vestigingsnummer 000039017656: bezoekadres Centaurusweg 148 b, 5015TA Tilburg.

Handelsregister:

LMS: nummer 27268837.
LMSales: nummer 27299396.
LMS Academy: nummer 27299388.

Handelsnamen:

Logical Management Solution
Logical Energy Solutions
Leaders in Managing Sales
LMSales Solution
LMS Academy
Learning More Skills

Activiteiten onderneming

LMS sluit voor Nuon energiecontracten af met het MKB en krijgt per geëffectueerde energieaansluiting een aanbrengrprovisie. Voor deze activiteiten schakelt de vennootschap een dochteronderneming in: LMSales en LMS Academy. De omzet bij de dochters bestaat uitsluitend uit doorbelastingen daarvan aan de moeder.

27-11-2018

 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 2.465.998,00		
2017	€ 4.470.642,00		
2016	€ 6.776.952,00		
2015	€ 7.154.629,00		

Toelichting financiële gegevens

LMS
2018: € 2.465.998
2017: € 4.470.643
2016: € 6.776.952
2015: € 7.154.629

27-11-2018

 1

LMSales
2018: € 997.276
2017: € 1.870.000
2016: € 3.350.000
2015: € 4.300.000

LMS Academy
2018: € --
2017: € 72.675
2016: € 101.265
2015: € 115.242
(2018 bron: AccountView, 2015-2017: Jaarrekeningen)

Bedrijfsresultaat:
LMS
2018: € 244.058 - (bron: kolommenbalans, boekjaar niet afgesloten)
2017: € 97.551 +
2016: € 226.342 +
2015: € 742.567 +

07-03-2019

 2

LMSales
2018: € 68.145 - (bron: kolommenbalans, t/m periode 9)
2017: € 11.111 +
2016: € 188.933 +
2015: € 309.933 +

LMS Academy
2018: € 73.959 - (bron: kolommenbalans, t/m periode 9)
2017: € 35.337 -
2016: € 36 +
2015: € 43.014 +
(2018 bron: AccountView, 2015-2017: jaarrekeningen)

LMS
2018: € 2.955.710 (bron: kolommenbalans, boekjaar niet afgesloten)
2017: € 2.302.433
2016: € 2.705.119
2015: € 3.353.410

LMSales
2018: € 859.740 (bron: kolommenbalans, t/m periode 9)
2017: € 920.124
2016: € 863.379
2015: € 923.378

LMS Academy
2018: € 318.172 (bron: kolommenbalans, t/m periode 9)
2017: € 3.113
2016: € 206.453
2015: € 117.876
(2018 bron: AccountView, 2015-2017: jaarrekeningen)

Gemiddeld aantal personeelsleden

22

27-11-2018

Toelichting

LMS: 22

Sales: 2

Academy: 12

 1

Boedelsaldo

€ 21.964,61

27-11-2018

Toelichting

LMS: € 21.964,61

LMSales: € 3.00,63

LMS Academy: € 427,52

 1

Toelichting

LMS: € 144.971,82

LMSales: € 6.177,46

LMS Academy: € 427,52

07-03-2019

 2

€ 154.612,58

23-08-2019

Toelichting

LMS: € 154.612,58 LMSales: € 6.177,46 LMS Academy: € 427,52

 3

€ 142.226,78

26-08-2019

Toelichting

LMS: € 142.226,78

LMSales: € 6.177,46

LMS Academy: € 427,52

 4

Toelichting

Verslag 5:


LMS: € 124.539,21 + € 3.294,97 nog te ontvangen van doorstarter.

03-12-2019

 **5**


Verslagperiode

van
31-10-2018

27-11-2018
 1


t/m
25-11-2018

van
26-11-2018

07-03-2019
 2


t/m
28-2-2019

van
1-3-2019

23-08-2019
 3


t/m
27-5-2019

van
28-5-2019

26-08-2019
 4

t/m
19-8-2019

van
20-8-2019

03-12-2019
 5

t/m
25-11-2019

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	210 uur 0 min
2	38 uur 54 min
3	14 uur 30 min
4	58 uur 12 min
5	28 uur 6 min
totaal	349 uur 42 min

Toelichting bestede uren

Openbare gegevens verslag

27-11-2018

De gegevens, zoals opgenomen in dit openbaar faillissementsverslag, zijn ten dele ontleend aan mededelingen van de bestuurder(s) en failliet. De curator kan de juistheid van die mededelingen niet garanderen.

 1

Dit faillissementsverslag dient uitsluitend ter informatie aan de belanghebbenden. Er kunnen geen rechten aan worden ontleend.

Er is een zodanige samenhang tussen deze drie faillissementen, dat de curator voorlopig zal volstaan met een gezamenlijk verslag. Daar waar niet een van de drie vennootschappen is genoemd, heeft de tekst betrekking op alle drie de vennootschappen.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Oprichting

27-11-2018

Logical Management Solutions B.V. werd op 14 juli 2004 opgericht.

 1

LMSales is op 20 augustus 2007 opgericht en LMS Academy op 4 september 2007.

Bestuur/directie en aandeelhouder(s)

LMS is sinds oprichting de enige aandeelhouder en bestuurder van LMSales en sinds 30 maart 2010 enig aandeelhouder en alleen/zelfstandigbevoegd bestuurder van LMS Academy. Sinds 2 juni 2016 is ook de heer M.M.C.A. Hens alleen en zelfstandig bevoegd bestuurder van LMS Academy.

Stichting Administratiekantoor LMS (kvk 27306523) is sinds 11 oktober 2007 enig aandeelhouder van LMS en Jari Holding B.V. (kvk 27252598) is sinds 14 juli 2004 alleen/zelfstandig bevoegd bestuurder van LMS.

De heer S.G.F. Abdoelhafieskhan is sinds oprichting van Jari Holding B.V. haar dga.

De heer S.G.F. Abdoelhafieskhan is ook de feitelijk leidinggevende in LMS, LMSales en LMS Academy.

Verslag 3:

23-08-2019

De heer S.G.F. Abdoelhafieskhan is de bestuurder van de Stichting.

 3

1.2 Lopende procedures

De curator is niet bekend met lopende procedures.

27-11-2018

 1

1.3 Verzekeringen

Alle verzekeringen zijn geroyeerd.
Eventuele premierestitutie zijn in onderzoek.

27-11-2018



Verslag 5:
Er zijn geen premierestituties te verwachten.

03-12-2019



1.4 Huur

LMS huurde kantoorruimte op de volgende adressen:
Zoetermeer, Platinastraat 35 en 39;
Tilburg, Centurusweg 148b en
Geleen, Hofkamp 29.

27-11-2018



De huurovereenkomsten voor Geleen en Tilburg zijn door de curator op 6 november opgezegd.

De huurovereenkomst voor Zoetermeer is (zie hieronder onder "Doorstart") overgenomen met ingang van 1 november 2018.

De voor de maanden november en december 2018 betaalde huur wordt aan de boedel gerestitueerd. Verhuurder zal de ABN-AMRO Bank informeren dat de verstrekte bankgarantie is komen te vervallen.

Op verslagdatum zijn de huur en het bedrag van de bankgarantie nog niet op de boedelrekening bijgeschreven.

Verslag 2

De huur voor de maanden november en december 2018 ad € 9.068,32 voor het kantoorpand in Zoetermeer is teruggestort op de faillissementsrekening.

07-03-2019



Zie voor de aan verhuurder verstrekte bankgaranties '5.1 vorderingen op banken'.

Verslag 3:

De ABN AMRO-Bank is verzocht om een naar de boedel overgemaakt bedrag te specificeren. Mogelijk betreft dit ook vrijgegeven bankgaranties. Zie verder ook on der 5. Bank.

23-08-2019



Verslag 4:

Alle huurgaranties, met uitzondering van een huurgarantie voor € 3.480) zijn naar de boedelrekening overgemaakt. Ten aanzien van de nog niet vervallen bankgarantie, zal de verhuurder de bank informeren dat hij geen aanspraak maakt op de garantie.

26-08-2019



Verslag 5:

De laatste huurgarantie ad € 3.480,00 is op 11 september 2019 op de boedel bijgeschreven.

03-12-2019



1.5 Oorzaak faillissement

Een navordering van de fiscus over 2015 ad € 330.000,00 en een in 2017 opgelegde navordering voor niet in 2015 aangegeven omzetbelasting. De administrateur zou verzuimd hebben over een kwartaal een aangifte in te dienen. De belastingdienst heeft al in 2017 beslag gelegd onder de enige debiteur van LMS. Onderhandelingen tussen LMS en de belastingdienst hebben niet geleid tot opheffing van het beslag. Omdat LMS, en ook LMSales en LMS Academy, het loon van het personeel niet meer konden betalen, is het verzoek ingediend tot voorlopige surseance van betaling.

27-11-2018



Het was vrij snel duidelijk dat de drie vennootschappen niet in staat zouden zijn om een regeling met de crediteuren te treffen, zodat de rechtbank verzocht is om de surseances van betaling om te zetten in faillissementen.

Werkzaamheden
In deze periode geen.

07-03-2019



Werkzaamheden
In deze periode geen.

23-08-2019



Werkzaamheden
In deze verslagperiode geen. Tijd ter zake de huurgaranties is verantwoord onder 5. Bank.

26-08-2019



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

22

27-11-2018

 1

Toelichting

LMS: 22

LMSales: 2

LMS Academy: 12

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Zie onder 2.1.

27-11-2018

 1

2.3 Ontslagaanzegging

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

1-11-2018		
-----------	--	--

totaal	0	
---------------	----------	--

2.4 Werkzaamheden personeel

28,1 uur

27-11-2018

 1

De werkzaamheden betreffen: opzeggen van de arbeidsovereenkomsten, gesprekken met werknemers, correspondentie met UWV

1,1 uur

07-03-2019

 2

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met het UWV en personeel.

0,2 uur

23-08-2019

 3

In deze verslagperiode geen.

26-08-2019

 4

0,3 uur

03-12-2019

 **5**

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met personeel.

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

Geen.

totaal	€ 0,00		€ 0,00
---------------	--------	--	--------

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

1,00 uur

27-11-2018

 1

De werkzaamheden betreffen: opzeggen huurovereenkomsten.

In deze periode geen.

07-03-2019

 2

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Kantoorinventaris van het kantoorpand te Zoetermeer, Geleen en Tilburg en meubilair in opslag van inmiddels opgeheven vestigingen. Printers en auto's werden geleased.

27-11-2018

 1

De genoemde roerende zaken zijn aan de doorstarter verkocht. Zie verder onder "Doorstart".

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft een vordering wegens niet betaalde omzetbelasting en loonheffing(en). De vraag van een bodem(voor)recht speelt niet.

27-11-2018

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De werkzaamheden zijn gerapporteerd onder "Andere activa".

27-11-2018

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

Geen.

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

27-11-2018

 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

GOODWILL

Andere activa bestaan uit de goodwill van de drie vennootschappen, zoals: handelsnamen, het recht om met opdrachtgevers te onderhandelen, bedrijfskennis, telefoonnummers en url's.

27-11-2018



RESTITUTIE VAN VOORUITBETAALDE KOSTEN VOOR DIENSTVERLENING/HUUR/LEASE

In het kader van de doorstart is een aantal lopende verplichtingen per 1 november 2018 overgenomen. Vooruitbetaalde kosten worden aan de boedel gerestitueerd.

In onderzoek.

Restitutie Fiscus

De curator is niet bekend met (latente) vorderingen op de Belastingdienst.

Aangetroffen middelen

Zie hierboven onder "Beschrijving".

Verkoopopbrengst

Zie onder "Doorstart" voor de verkoopopbrengst van de goodwill.

Bedrag terug te ontvangen kosten is in onderzoek.

RESTITUTIE VAN VOORUITBETAALDE KOSTEN VOOR DIENSTVERLENING/HUUR/LEASE

Verslag 2:

Door LMS vooruitbetaalde leasekosten ad € 681,17 (incl. btw) voor een auto zijn doorbelast aan I'M Consultancy B.V.

Door LMS vooruitbetaalde kosten ad € 564,57 (incl. btw) voor software zijn doorbelast aan de doorstarter.

Dunea Duin en Water heeft een bedrag van € 116,60 op de faillissementsrekening gerestitueerd.

07-03-2019



Verslag 3:

Verder in onderzoek.

23-08-2019



Verslag 4:

In deze verslagperiode worden de eventueel aan de doorstarter door te belasten kosten afgestemd.

26-08-2019



Verslag 5:

Aan de doorstarter zijn kosten ad € 3.294,97 excl. btw doorbelast. Deze kosten worden door de doorstarter aan de boedel betaald.

PostNL heeft een bedrag van € 243,14 gerestitueerd.

U-Media heeft ter zake haar rekening-courantschuld aan LMS een bedrag (banksaldo) van € 375,62 overgemaakt naar LMS.

03-12-2019



3.9 Werkzaamheden andere activa

17,7 uur

27-11-2018

De werkzaamheden betreffen: verkoop onderhandelingen en doorstart, correspondentie met leveranciers en doorstarter terzake restituties van kosten ten gunste van de boedel.

 1

6,1 uur

07-03-2019

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met leveranciers en doorstarter terzake restituties van kosten ten gunste van de boedel.

 2

In deze verslagperiode: geen.

23-08-2019

 3

1,3 uur.

26-08-2019

De werkzaamheden bestaan uit: onderzoek van de grootboekadministratie en bankmutaties.

 4

7,9 uur.

03-12-2019

De werkzaamheden betreffen: onderzoek van de grootboekadministratie en bankmutaties, correspondentie terzake mogelijke restituties en met doorstarter terzake door failliet ten gunste van de doorstarter betaalde kosten.

 **5**

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Handelsdebiteuren		€ 116.412,47	
totaal	€ 0,00	€ 116.412,47	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Handelsdebiteuren

27-11-2018

Een niet verpande vordering op een debiteur ter hoogte van € 6.020,00.

 1

Een vordering ad € 324.572,83 op Nuon. Zie verder onder 5.3.

Intercompany debiteuren

In onderzoek.

In deze verslagperiode is een bedrag van € 4.447,00 geïncasseerd, waarmee alle handelsdebiteuren hebben betaald.

07-03-2019

 2

Op de verpande vordering op Nuon ter hoogte van € 324.572,83, is na betaling van de pandhouder het surplus van € 110.392,47 naar de faillissementsrekening overgemaakt (zie ook onder 5.2 Beschrijving zekerheden en 6.1 Eén dag doordraai).

Opbrengst:

€ 1.573,00 + € 4.447,00 + € 110.392,47.

Boedelbijdrage:

Niet van toepassing.

Verslag 5:

03-12-2019

Volgens het grootboek, heeft LMS de volgende vorderingen op gelieerde (rechts)personen. Deze schuldenaren bieden geen verhaal. De curator heeft de incasso gestaakt.

 5

R-c U-Media BV: € 106.208

R-c LMSAcademy BV: € 331.791

R-c LMS Impulse: € 234

R-c directeur/aandeel: € 4.982

R/c Youmarket: € 22.394

R/c Stich. LMStandard Supports: € 24.650

R/c ZEN: € 236.600

R/c Grant B.V.: € 981.360

4.2 Werkzaamheden debiteuren

14,4 uur

27-11-2018

 1

De werkzaamheden betreffen: inventarisatie van vorderingen, dossiervorming en correspondentie met debiteuren.

2,4 uur

07-03-2019

 2

De werkzaamheden betreffen: controle op uitgaande facturen, incasso debiteuren en correspondentie ter zake verpande vordering.

1,0 uur

23-08-2019

 3

De werkzaamheden betreffen: verantwoording geïncasseerde debiteuren.

1,0 uur.

26-08-2019

 4

De werkzaamheden bestaan uit: correspondentie met debiteuren en afronden debiteurenincasso.

0,2 uur

03-12-2019

 5

De werkzaamheden betreffen: onderzoek naar inter-company vorderingen.

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Twee G-rekeningen met een totaalsaldo van € 52.811,89. Dit bedrag zal naar de belastingdienst worden overgemaakt.

27-11-2018



Saldi op rekeningcourant-bankrekeningen is door de ABN-AMRO Bank naar de faillissementsrekeningen overgemaakt:

LMS € 18.187,76

LMSales € 3.004,63

LMS Academy € 427,52

LMS heeft een bankgarantie verstrekt ter hoogte van € 29.145,00. De curator correspondeert met de bank.

Verder in onderzoek.

Toelichting vordering van bank(en)

Het saldo op de G-rekening is naar de Belastingdienst overgemaakt.

07-03-2019



De borg ad € 6.415,00 ter zake een kantoorpand in Enschede is op de faillissementsrekening bijgeschreven. Op verslagdatum zijn (voor zover nu bekend) nog niet bijgeschreven: borg ter zake kantoorpand in Zoetermeer ad € 15.770,00 en ter zake een kantoorpand in Weert ad € 6.960,00.

De ABN-AMRO Bank heeft een bedrag van € 25.655,00 naar de boedelrekening overgemaakt. Dit bedrag betreft de na faillissementsdatum op de bankrekening van LMS bijgeschreven bedragen en een (1), mogelijk meer, vrijgegeven bankgaranties. De ABN-AMRO Bank is verzocht om het bedrag te specificeren.

Toelichting vordering van bank(en)

Verslag 3:

De ABN-AMRO Bank heeft (nog) geen informatie verstrekt.

23-08-2019



Toelichting vordering van bank(en)

Verslag 4:

In het bedrag van € 25.655,00 zijn vier vervallen huurgaranties begrepen. Een vijfde huurgarantie ad € 3.480,00 is nog niet naar de boedelrekening overgemaakt.

26-08-2019



Toelichting vordering van bank(en)

Verslag 5:

De laatste huurgarantie ad € 3.480,00 is op 11 september 2019 op de boedelrekening bijgeschreven.

03-12-2019



5.2 Leasecontracten

Alle huur- en leaseovereenkomsten zijn met machtiging van de rechter-commissaris door de curator opgezegd.

De doorstarter heeft een aantal (operational) leaseovereenkomsten voor auto's overgenomen.

27-11-2018



1

5.3 Beschrijving zekerheden

De curator onderzoekt de rechtsgeldigheid van een pandrecht van een omvangrijke crediteur op destijds bestaande en toekomstige vorderingen. Mogelijk is de vordering van LMS op Nuon verpand.

De curator is niet bekend met andere door LMS, LMSales en/of LMS Academy verstrekte zekerheden.

27-11-2018



1

De curator heeft de verpanding van de vordering op een bepaalde debiteur erkend. Onder het pandrecht is door de debiteur een bedrag van € 214.180,36, zijnde de totale vordering van de pandhouder, overgemaakt naar de pandhouder en een resterend bedrag van € 110.392,47 naar de faillissementsrekening. (zie ook onder 4. Debiteuren).

07-03-2019



2

5.4 Separatistenpositie

Pandrecht zoals genoemd onder 5.3.

27-11-2018



1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Geen.

27-11-2018



1

5.6 Retentierechten

Geen.

27-11-2018



1

5.7 Reclamerechten

Geen.

27-11-2018



1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

In onderzoek.

27-11-2018



1

Toelichting

Niet van toepassing.

07-03-2019



2

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

21,2 uur

27-11-2018

 1

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met banken en de Belastingdienst, opvragen van bankmutaties, bankgarantie en pandakte, onderzoek van zekerheidsrecht(en).

7.1 uur

07-03-2019

 2

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met banken en verhuurders ter zake het vrijgeven van bankgaranties, correspondentie met pandhouder en incasso verpande vordering.

4,3 uur

23-08-2019

 3

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met banken en verhuurders ter zake het vrijgeven van bankgaranties, correspondentie met pandhouder en incasso verpande vordering en openen van een gehuurde bank-safeloket.

1,6 uur

26-08-2019

 4

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met banken en verhuurders ter zake het vrijgeven van bankgaranties, bezoek bank en beëindigen huur safeloket.

In deze periode: geen.

03-12-2019

 5

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De curator heeft met machtiging van de rechter-commissaris de werkzaamheden gedurende één dag, 31 oktober 2018, voortgezet.

27-11-2018

 1

6.2 Financiële verslaglegging

De opbrengst van de 'doordraai-dag' is verdisconteerd in de vordering op debiteur Nuon, met dien verstande dat de vordering hieruit op de opdrachtgever niet kan zijn verpand. Verder in onderzoek.

27-11-2018

 1

Verslag 5:

Zie verder onder 4. Debiteuren.

03-12-2019

 5

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

27-11-2018

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris de activa verkocht aan CCG Solutions B.V. CCG Solutions B.V. heeft een groot deel van de werknemers met ingang van 1 november 2018 een arbeidsovereenkomst aangeboden. Hierdoor is een aanmerkelijke besparing gerealiseerd van op de (UWV) boedelkosten.

27-11-2018



6.5 Verantwoording

Zie onder punt 6.4.

27-11-2018



6.6 Opbrengst

Toelichting

€ 60.000,00, waarvan een bedrag van € 10.000,00 reeds aan de boedel is betaald en het resterende deel in termijnen zal worden betaald, waarvan 20k voor 1 december a.s.

27-11-2018



Toelichting

Op verslagdatum is een bedrag van € 45.000,00 betaald.

07-03-2019



Toelichting

Verslag 3:

Op verslagdatum is een bedrag van € 55.000,00 betaald.

23-08-2019



Toelichting

Verslag 4:

Op verslagdatum is een bedrag van € 60.000,00 betaald.

26-08-2019



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

De opbrengst komt volledig aan de boedel toe.

27-11-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

23 uur

27-11-2018

 1

De werkzaamheden betreffen: onderzoek activa, verkooponderhandelingen, opstellen van de koopovereenkomst, informeren van leveranciers, medewerking in de overdracht van overeenkomsten.

5,0 uur

07-03-2019

 2

De werkzaamheden betreffen: medewerking aan de overdracht van overeenkomsten door de doorstarter, toezicht op teruggaaf van gehuurde en geleasede zaken, andere correspondentie met leveranciers en incasso van de koopsom van de doorstarter.

0,4 uur

23-08-2019

 3

De werkzaamheden betreffen: incasso van de koopsom van de doorstarter.

2,6 uur

26-08-2019

 4

De werkzaamheden betreffen: incasso van de koopsom van de doorstarter en correspondentie met crediteuren.

0,4 uur

03-12-2019

 **5**

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met de doorstarter.

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie van LMS, LMSales en LMS Academy werd bijgehouden in AccountView. Door een externe administrateur werden de jaarrekeningen opgesteld en fiscale aangiften verzorgd.

27-11-2018

 1

De administratie in AccountView is niet volledig bijgewerkt.

Verder in onderzoek.

Verslag 3:

23-08-2019

 3

Het onderzoek wordt op korte termijn afgerond.

Verslag 4:

26-08-2019

 4

In onderzoek.

Verslag 5:

03-12-2019

 **5**

De boekhouding is tot één maand voor surseancedatum bijgewerkt. Voor de laatste maand is de fysieke administratie aangeleverd. De curator heeft alle medewerking verkregen van de bestuurder. De curator heeft in de administratie geen aanleiding gevonden voor een nader onderzoek.

Zie verder onder 7.5 Onbehoorlijk bestuur.

7.2 Depot jaarrekeningen

LMS

2017

Publicatiedatum: --

Consequentie: --

2016

Publicatiedatum: 31-12-2017

Consequentie: geen

2015

Publicatiedatum: 31-1-2017

Consequentie: geen

2014

Publicatiedatum: 6-1-2016

Consequentie: geen

LMSales

2017

Publicatiedatum: 29-9-2018

Consequentie: geen

2016

Publicatiedatum: 13-12-2017

Consequentie: geen

2015

Publicatiedatum: 31-1-2017

Consequentie: geen

2014

Publicatiedatum: 6-1-2016

Consequentie: geen

LMS Academy

2017

Publicatiedatum: 31-8-2018*

Consequentie: geen

2016

Publicatiedatum: 13-12-2017

Consequentie: geen

2015

Publicatiedatum: 23-11-2016

Consequentie: geen

2014

Publicatiedatum: 6-1-2016

Consequentie: geen

* Voorlopige jaarrekening.

De jaarrekeningen zijn tijdig gedeponneerd.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Niet onderzocht. De verjaringstermijn van een eventuele vordering, op grond van niet voldoening aan stortingsplicht, is verjaard.

27-11-2018

 1

27-11-2018

 1

27-11-2018

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

27-11-2018

 1

Toelichting

Verslag 5:

De curator heeft met de formele en feitelijk bestuurder en de administrateur gesproken. De curator heeft zijn bevindingen in het kader van hoor en wederhoor aan de bestuurder voorgelegd.

03-12-2019

 **5**

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

27-11-2018

 1

Toelichting

Verslag 4:

In onderzoek.

26-08-2019

 4

Nee

Toelichting

Verslag 5:

Hiervan is niet gebleken.

03-12-2019

 **5**

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek.

27-11-2018

 1

Verslag 5:

Zie onder 7.5 Onbehoorlijk bestuur.

03-12-2019

 **5**

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

22,7 uur

27-11-2018

 1

De werkzaamheden betreffen: veiligstellen en onderzoek van de administratie, onderzoek van diverse overeenkomsten.

0,5 uur

07-03-2019

 2

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met de bestuurder.

2,2 uur

23-08-2019

 3

De werkzaamheden betreffen: onderzoek van de administratie.

46,6 uur

26-08-2019

 4

De werkzaamheden betreffen: onderzoek van de administratie, gesprek met bestuurder en commerciële manager.

13,7 uur

03-12-2019

 5

De werkzaamheden betreffen: onderzoek van de administratie, gesprekken met bestuurder en commerciële manager.

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

27-11-2018

 1

Als p.m. posten worden hier vermeld: salaris en kosten curator, kosten van Claimsagent, en vorderingen van mogelijke dwangcrediteuren.

Overige boedelvorderingen:

De curator heeft garant gestaan voor voortzetting van gsm-abonnementen, welke kosten aan de doorstarter zullen worden doorbelast.

Toelichting

03-12-2019

 5

Verslag 5:

Overige boedelvorderingen

Deze kosten zijn inmiddels aan de doorstarter doorbelast.

LMS: € 76.894,88

LMSales: € 14.164,67

LMS Academic: € 14.341,76

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 568.668,85

27-11-2018

Toelichting

LMS: € 568.668,85

LMSales: € 578.380,00

 1

Toelichting

LMS: € 1.574.184,85

LMSales: € 790.763,00

LMS Academy: € 3.278,00

07-03-2019

 2

€ 1.772.765,70

23-08-2019

Toelichting

Verslag 3:

LMS: € 1.772.765,70 LMSales: € 869.515,00 LMS Academy: € 3.643,00

 3

Toelichting

Verslag 5:

LMS: € 938.550,92

LMSales: € 563.055,05

LMS Academy: € 5.972,00

03-12-2019

 5

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV zal nog een vordering voor overgenomen loonbetalingsverplichting indienen.

27-11-2018

 1

Toelichting

Verslag 5:

LMS: € 98.492,22

LMSales: € 43.310,16

LMS Academic: € 8.633,39

03-12-2019

 5

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

In onderzoek.

27-11-2018

 1

Toelichting

LMS: € 9.000,00

07-03-2019

 2

Toelichting

Verslag 5:

LMS: € 9.000,00 (incl. kosten)





03-12-2019

 5

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3	27-11-2018
Toelichting LMS: 3 LMSales: 1 LMS Academy: 1	 1
Toelichting LMS: 11 LMSales: 2 LMS Academy: 2	07-03-2019  2
18	23-08-2019
Toelichting LMS: 18 LMSales: 2 LMS Academy: 2	 3
15	26-08-2019
Toelichting LMS: 15 LMSales: 2 LMS Academy: 2	 4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 13.116,10	27-11-2018
Toelichting LMS: € 13.116,10 LMSales: € 29,84 LMS Academy: 60,50	 1
Toelichting LMS: € 131.200,30 LMSales: € 10.192,99 LMS Academy: € 684,14	07-03-2019  2
€ 142.310,83	23-08-2019
Toelichting LMS: € 142.310,83 LMSales: € 10.192,99 LMS Academy: € 684,14	 3
€ 142.387,83	26-08-2019
Toelichting LMS: € 142.387,83 LMSales: € 10.206,49 LMS Academy: € 684,14	 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Hierover valt op dit moment nog niets te zeggen.

27-11-2018



Verslag 5:

In alle drie de faillissementen zal er geen uitkering aan concurrente schuldeisers plaatsvinden.

03-12-2019



8.8 Werkzaamheden crediteuren

16,3 uur

27-11-2018



De werkzaamheden betreffen: afhandelen van ingediende vorderingen en het informeren van crediteuren.

9,8 uur

07-03-2019



De werkzaamheden betreffen: afhandelen van ingediende vorderingen en het informeren van crediteuren.

4,2 uur

23-08-2019



De werkzaamheden betreffen: afhandelen van ingediende vorderingen en het informeren van crediteuren.

1,1 uur

26-08-2019



De werkzaamheden betreffen: afhandelen van ingediende vorderingen en het informeren van crediteuren.

0,8 uur

03-12-2019



De werkzaamheden betreffen: afhandelen van ingediende vorderingen van crediteuren.

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Geen.

27-11-2018



9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

27-11-2018



9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

27-11-2018



9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

27-11-2018



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- incasseren vordering(en);
- afwikkelen pandrecht;
- afwikkelen bankgarantie;
- medewerken aan de overname van overeenkomsten door doorstarter;
- afhandelen duurovereenkomsten, zoals voor: kantoorruimte, auto's en kantoor machines;
- afrekening en incasso van vooruitbetaalde kosten;
- afwikkelen saldo G-rekening;
- correspondentie met bank terzake positief saldi op bankrekeningen;
- nader onderzoek van de administratie;
- afhandelen ingediende vorderingen;
- verslaglegging.

27-11-2018



- oorzaken onderzoek.

26-08-2019



- Afhandelen oorzakenonderzoek;
- Afwikkeling van deze faillissementen.

03-12-2019



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Voor de afwikkeling worden nog negen maanden (drie verslagperiodes) uitgetrokken.

27-11-2018



Voor de afwikkeling worden nog drie tot zes maanden uitgetrokken.

07-03-2019



Voor de afwikkeling worden nog drie maanden uitgetrokken.

23-08-2019



Voor de afwikkeling worden nog drie maanden uitgetrokken.

26-08-2019



Verslag 5:

De curator trekt voor de afwikkeling nog één verslagperiode uit.

03-12-2019



10.3 Indiening volgend verslag

3-10-2019

03-12-2019



10.4 Werkzaamheden overig

15,1 uur

27-11-2018



De werkzaamheden betreffen: verzoeken om machtiging en toestemming en verslaglegging.

5,9 uur

07-03-2019



De werkzaamheden betreffen: correspondentie met de rechter-commissaris en verslaglegging.

4,7 uur

23-08-2019



De werkzaamheden betreffen: correspondentie met de rechter-commissaris en verslaglegging.

4,4 uur

26-08-2019



De werkzaamheden betreffen: correspondentie met de rechter-commissaris en verslaglegging.

4,8 uur

03-12-2019



De werkzaamheden betreffen: correspondentie met de rechter-commissaris en verslaglegging.

Bijlagen

Bijlagen