

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


Betreft

Verslagnummer	13
Datum verslag	11-09-2023
Insolventienummer	F.09/20/224
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000149085:F001
Datum uitspraak	14-07-2020


R-C	mr. D. de Loor
Curator	mr A.W. van Meegdenburg

Algemene gegevens


Naam onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid MILES payrolling B.V. 13-08-2020  1

Gegevens onderneming

Miles payrolling B.V., ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 64310299, statutair gevestigd te Valkenburg (gemeente Katwijk) en voor haar faillissement kantoorhoudende te (2235 SE) Valkenburg aan de Voorschoterweg 23 G. 13-08-2020  1

Activiteiten onderneming

In het Handelsregister van de Kamer van Koophandel blijkt van de navolgende bedrijfsactiviteiten: 13-08-2020  1
SBI-code: 7810 - Arbeidsbemiddeling; en
SBI-code: 78202 - Uitleenbureaus.
Vornoemde beschrijvingen zijn in lijn met de kernactiviteit van de onderneming, te weten payrolling.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 7.639.010,00	€ -219.835,00	€ 535.410,00
2018	€ 12.598.464,00	€ 35.236,00	€ 2.641.796,00
2017	€ 7.632.137,00	€ -53.695,00	€ 2.067.804,00
2016	€ 1.732.893,00	€ -228.680,00	€ 966.856,00

Toelichting financiële gegevens

Bovenstaande financiële gegevens zijn afkomstig van de direct van de gefailleerde vennootschap. De curator zal de juistheid ervan (laten) onderzoeken.

13-08-2020



Gemiddeld aantal personeelsleden

177

13-08-2020



Toelichting

Een aantal maanden voorafgaand aan het faillissement zijn de (payroll)werknemers door een derde overgenomen. Ten tijde van het uitspreken van het faillissement waren er - volgens de directie - geen werknemers meer in dienst van de gefailleerde vennootschap.

Boedelsaldo

Verslagperiode

van

13-08-2020

14-7-2020



t/m

13-8-2020

van

16-11-2020

14-8-2020



t/m

12-11-2020

van

23-02-2021

13-11-2020



t/m

22-2-2021

van

02-06-2021

23-2-2021



t/m

1-6-2021

van

02-09-2021

2-6-2021

 5

t/m

1-9-2021

van

09-12-2021

2-9-2021

 6

t/m

8-12-2021

van

09-03-2022

9-12-2021

 7

t/m

8-3-2022

van

09-06-2022

9-3-2022

 8

t/m

8-6-2022

van

09-09-2022

9-6-2022

 9

t/m

8-9-2022

van

09-12-2022

9-9-2022

 10

t/m

8-12-2022

van

09-03-2023

9-12-2022

 11

t/m

8-3-2023

van

09-06-2023

9-3-2023

 12

t/m

8-6-2023

van

9-6-2023

t/m

10-9-2023

11-09-2023

 13

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	28 uur 0 min
2	67 uur 18 min
3	25 uur 50 min
4	8 uur 42 min
5	20 uur 0 min
6	8 uur 54 min
7	7 uur 6 min
8	22 uur 48 min
9	23 uur 6 min
10	28 uur 54 min
11	19 uur 12 min
12	16 uur 17 min
13	42 uur 54 min
totaal	319 uur 1 min

Toelichting bestede uren

Disclaimer:

Hoewel de inhoud van dit verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator niet in voor de volledigheid en juistheid ervan. Het is immers mogelijk dat bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden, of achteraf bijgesteld dient te worden. Dit kan (ingrijpende) gevolgen hebben voor de in dit verslag geschetste perspectieven voor de crediteuren, zodat aan dit verslag derhalve geen rechten kunnen worden ontleend.

02-06-2021

 4

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van de gefailleerde vennootschap is MILES holding B.V., waarvan de vennootschap ONS3 B.V. op haar beurt enig

13-08-2020

aandeelhoudster en bestuurder is. De stichting Stichting ONS Aandelenbeheer is enig aandeelhouder en bestuurder van ONS3 B.V. en de heren A.G. Seinstra en N. Domburg vormen op hun beurt het bestuur van voornoemde stichting.

 1

1.2 Lopende procedures

Daarvan is niet gebleken.

13-08-2020

 1

1.3 Verzekeringen

De verzekeringen zijn inmiddels geïnventariseerd. Op verzoek van de verzekeraar zijn deze inmiddels beëindigd.

13-08-2020

 1

1.4 Huur

De vennootschap maakte gebruik van de bedrijfsruimte van MILES International. Door de gefailleerde vennootschap werd een vergoeding betaald voor het gebruik van de ruimte en de daarin aanwezige faciliteiten, zulks op basis van een SLA. De SLA is in overleg met het bestuur van MILES International met wederzijds goedvinden geëindigd.

13-08-2020

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens het bestuur van de vennootschap zou de inwerkingtreding van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) ertoe hebben geleid dat de winstmarges van de vennootschap teveel onder druk zouden komen te staan. Derhalve is ervoor gekozen om de onderneming - door middel van een activa-/passivatransactie te verkopen aan een derde. De curator doet onderzoek naar de oorza(a)k(en) van het faillissement.

13-08-2020

 1

Ondertussen heeft de curator een onderzoeksbureau ingeschakeld om onderzoek te doen naar de financiële administratie. Inmiddels heeft de curator van het betreffende bureau de eindrapportage ontvangen. Deze rapportage is bestudeerd en geeft aanleiding om het bestuur nadere vragen te stellen.

23-02-2021

 3

De curator is van oordeel dat het overdragen van de klantenportefeuille samen met het personeel, zonder dat daarbij alle (toekomstige) crediteuren zijn c.q. konden worden voldaan, een belangrijke oorzaak is van het faillissement van de vennootschap. Door het overdragen van (in feite) de onderneming, konden er immers geen omzetten meer worden gerealiseerd. Dat heeft uiteindelijk tot het faillissement geleid. Voorts heeft de verkoop van voornoemde activa plaatsgevonden op het moment dat SNCU een onderzoek had aangekondigd naar de juiste naleving van de CAO. De curator neemt derhalve het (voorlopige) standpunt in dat kennelijk onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement van de vennootschap.

02-06-2021

 4

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Ten tijde van het faillissement waren er geen werknemers (meer) in dienst van de vennootschap.

13-08-2020

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

177

13-08-2020

 1

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Aangezien er per datum faillissement geen werknemer (meer) in dienst van de vennootschap waren, zijn er op dit vlak geen werkzaamheden verricht.

13-08-2020

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

N.v.t.

13-08-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft geen bedrijfsmiddelen aangetroffen.

13-08-2020



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

N.v.t.

13-08-2020



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

N.v.t.

13-08-2020



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er zijn geen voorraden en/of onderhanden werk aangetroffen.

13-08-2020



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Er is geen andere activa aangetroffen.

13-08-2020



3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Vlak voor faillissement zijn de laatste debiteuren van de vennootschap gecedeerd aan MILES holding B.V. De curator doet nader onderzoek naar deze transactie.

13-08-2020



4.2 Werkzaamheden debiteuren

- onderzoek verloop debiteuren; en
- onderzoek cessie debiteuren aan MILES holding B.V.

13-08-2020



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

De bank heeft (vooralsnog) geen vordering ingediend.

13-08-2020

 1

5.2 Leasecontracten

N.v.t.

13-08-2020

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

De bank heeft de gebruikelijke zekerheden bedongen, maar er is (momenteel) geen vordering van de bank.

13-08-2020

 1

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

N.v.t.

13-08-2020

 1

5.6 Retentierechten

N.v.t.

13-08-2020

 1

5.7 Reclamerechten

N.v.t.

13-08-2020

 1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

- onderzoek zekerheden.

13-08-2020

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

13-08-2020

 1

De curator heeft thans geen aanwijzingen dat de boekhoudplicht is geschonden.

11-09-2023

 **13**

7.2 Depot jaarrekeningen

In onderzoek.

13-08-2020

 1

De deponeringsplicht is niet geschonden.

11-09-2023

 **13**

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De curator onderzoekt of daarvan sprake had moeten zijn.

13-08-2020

 1

Op grond van artikel 396 lid 1 van boek 2 BW is gefailleerde vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt.

11-09-2023

 **13**

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

13-08-2020

 1

Gelet op de waarde van het geplaatste kapitaal van € 100,00 zal de curator dit onderzoek verder achterwege laten.

11-09-2023

 **13**

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

13-08-2020

 1

Ja

02-06-2021

 4

Toelichting

De curator is van oordeel dat het overdragen van de klantenportefeuille samen met het personeel, zonder dat daarbij alle (toekomstige) crediteuren zijn c.q. konden worden voldaan, een belangrijke oorzaak is van het faillissement van de vennootschap. Door het overdragen van (in feite) de onderneming, konden er immers geen omzetten meer worden gerealiseerd. Dat heeft uiteindelijk tot het faillissement geleid. Voorts heeft de verkoop van voornoemde activa plaatsgevonden op het moment dat SNCU een onderzoek had aangekondigd naar de juiste naleving van de CAO. De curator neemt derhalve het (voorlopige) standpunt in dat kennelijk onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement van de vennootschap. Inmiddels heeft de curator het bestuur met dit standpunt geconfronteerd en het bestuur in de gelegenheid gesteld om hierop te reageren.

Toelichting

De curator heeft een reactie van de advocaat van het bestuur ontvangen, waarop de curator vervolgens op zijn beurt heeft gereageerd. Momenteel is de curator nog in afwachting van een reactie van (de advocaat van) het bestuur.

02-09-2021

 5

Toelichting

De curator heeft inmiddels een reactie van de advocaat van het bestuur ontvangen. Deze leidt (vooralsnog) niet tot een ander oordeel van de curator. De curator zal zijn bevindingen tot op heden met de rechter-commissaris bespreken.

09-12-2021

 6

Toelichting

Naar aanleiding van de standpunten over en weer zijn partijen in de afgelopen verslagperiode voor een bespreking bij de rechter-commissaris geweest. In de komende verslagperiode zullen partijen met elkaar verder schriftelijk corresponderen over onderlinge geschilpunten.

09-09-2022

 9

Toelichting

Voor een update wordt verwezen naar onderdeel 7.7.

09-12-2022

 10

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

13-08-2020

 1

In onderzoek

16-11-2020

 2

Toelichting

De curator doet momenteel onderzoek naar (rechtmatigheid van) de overdracht van activa van de gefailleerde vennootschap aan een derde en aan gelieerde partijen. Zo zijn bijvoorbeeld het payroll-klientenbestand en een aantal debiteuren voor het faillissement overgedragen.

In onderzoek

23-02-2021



In onderzoek

02-06-2021



In onderzoek

02-09-2021



Toelichting

Voorafgaand aan het faillissement is de vordering van de gefailleerde vennootschap uit hoofde van de koopovereenkomst met betrekking tot de activa - welke transactie op zichzelf genomen momenteel ook nader wordt onderzocht - voor een bedrag van € 0,00 aan de holding gecedeerd. De curator heeft zich ten aanzien van (in elk geval) de gecedeerde koopprijs op het standpunt gesteld dat sprake is van paulianeus handelen en heeft rechtshandelingen die aan voornoemde cessie ten grondslag liggen, vernietigd.

In onderzoek

09-12-2021



Toelichting

Ook naar aanleiding van de vernietiging van de gecedeerde koopprijs heeft de curator inmiddels een reactie van de advocaat van het bestuur (en de holding) ontvangen. Ook deze reactie leidt voorsnog niet tot een ander oordeel van de curator. De curator zal ook deze kwestie met de rechter-commissaris bespreken.

Toelichting

Heden heeft een bespreking plaatsgevonden tussen de curator en het bestuur. Tijdens deze bespreking hebben partijen hun standpunten nogmaals uitgewisseld en op sommige onderdelen verduidelijkt. Er is afgesproken om te streven naar een oplossing voor de onderlinge geschilpunten. De curator verwacht daarover in het volgende verslag meer te kunnen melden.

09-03-2022



Toelichting

De curator heeft de rechter-commissaris verzocht om te overleggen over de zaken waarover partijen thans nog van mening over verschillen. Dit overleg heeft nog niet plaatsgevonden.

09-06-2022



Toelichting

Naar aanleiding van de standpunten over en weer zijn partijen in de afgelopen verslagperiode voor een bespreking bij de rechter-commissaris geweest. In de komende verslagperiode zullen partijen met elkaar verder schriftelijk corresponderen over onderlinge geschilpunten.

09-09-2022



Toelichting

09-12-2022

 10

Voor een update wordt verwezen naar onderdeel 7.7.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator zal de gebruikelijke rechtmatigheidsonderzoeken verrichten.

13-08-2020

 1

De curator heeft een onderzoeksbureau ingeschakeld om onderzoek te doen naar de financiële administratie. Inmiddels heeft de curator van het betreffende bureau de eindrapportage ontvangen. Deze rapportage is bestudeerd en geeft aanleiding om het bestuur nadere vragen te stellen.

23-02-2021

 3

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode een reactie ontvangen van de bestuurders. Deze reactie is bestudeerd. Tevens heeft de curator naar aanleiding daarvan nader onderzoek ingesteld. De curator is dit onderzoek aan het afronden en zal zich vervolgens beraden op vervolgstappen.

09-12-2022

 10

In de afgelopen verslagperiode hebben partijen verder met elkaar schriftelijk gecorrespondeerd over de openstaande geschilpunten. De curator zal de reactie van de bestuurders bestuderen en zich beraden op vervolgstappen.

09-03-2023

 11

De standpunten van partijen liggen dusdanig uiteen dat de curator overweegt een gerechtelijke procedure tegen de bestuurders te starten. De curator zal daartoe in komende verslagperiode stappen ondernemen.

09-06-2023

 12

De curator heeft inmiddels een dagvaarding uitgebracht tegen de bestuurders voor de feiten en omstandigheden als hiervoor omschreven onder 7.5 en 7.6.

11-09-2023

 **13**

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

- onderzoek administratieplicht;
- onderzoek deponeringsplicht;
- onderzoek toepasselijkheid accountantsverklaring;
- onderzoek volstortingsplicht aandelen;
- onderzoek (kennelijk) onbehoorlijke taakvervulling;
- onderzoek paulianeus handelen; en
- rechtmatigheidsonderzoeken algemeen.

13-08-2020

 1

- voeren procedure.

11-09-2023

 **13**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

13-08-2020

- salaris en kosten curator: PM

 1**8.2 Pref. vord. van de fiscus**

€ 205,00

13-08-2020

Toelichting

Door de Belastingdienst is de navolgende vordering ingediend:

- Omzetbelasting € 205,00

 1

€ 59.808,00

16-11-2020

Toelichting

Door de Belastingdienst is de navolgende vordering ingediend:

- Omzetbelasting € 59.808,00

 2

€ 59.876,00

23-02-2021

Toelichting

Door de Belastingdienst is de navolgende vordering ingediend:

- Omzetbelasting € 59.876,00.

 3

€ 52.899,00

09-12-2021

Toelichting

Door de Belastingdienst is de navolgende vordering ingediend:

- Omzetbelasting € 52.899,00.

 6

€ 0,00

09-03-2022

Toelichting

De curator heeft bezwaar aangetekend tegen de opgelegde aanslag omzetbelasting 2e kwartaal 2020, waarna deze op nihil is gesteld.

 7**8.3 Pref. vord. UWV****Toelichting**

Niet van toepassing.

13-08-2020

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 2.583,00

13-08-2020

 1

Toelichting

Kosten aanvraag faillissement: € 2.583,00

8.5 Aantal concurrente crediteuren

5

13-08-2020

 1

7

16-11-2020

 2

9

02-06-2021

 4

10

09-03-2022

 7

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 108.833,08

13-08-2020

 1

€ 197.560,05

16-11-2020

 2

€ 153.599,90

02-06-2021

 4

Toelichting

Per abuis is in de voorgaande verslagen een crediteur dubbel vermeld.

€ 154.715,14

09-03-2022

 7

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

In dit stadium van het faillissement kan daarover nog geen uitspraak worden gedaan.

13-08-2020

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

- inventariseren crediteuren
- controleren vorderingen

Afgerond.

13-08-2020



1

02-06-2021



4

09-03-2022



7

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Komende verslagperiode zal de curator zich voornamelijk bezighouden met het oorzakenonderzoek en het verrichten van de gebruikelijke rechtmatigheidsonderzoeken. Daarbij zal de curator met name de vlak voor faillissement verkochte (onderdelen van) de onderneming onderzoeken.

13-08-2020



1

De door de curator uit te voeren oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoeken zullen ook komende verslagperiode worden voortgezet.

16-11-2020



2

De curator heeft een onderzoeksbureau ingeschakeld om onderzoek te doen naar de financiële administratie. Inmiddels heeft de curator van het betreffende bureau de eindrapportage ontvangen. Deze rapportage is bestudeerd en geeft aanleiding om het bestuur nadere vragen te stellen. De door de curator uit te voeren oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoeken zullen ook komende verslagperiode worden voortgezet.

23-02-2021




3


De curator heeft het bestuur geconfronteerd met zijn standpunten met betrekking tot de oorza(a)k(en) van het faillissement van de vennootschap en zijn voorgenomen aansprakelijkstelling. De curator is op dit moment nog in afwachting van een reactie daarop. Komende verslagperiode verwacht de curator ten aanzien van voorgaande een definitief standpunt in te kunnen nemen.


02-06-2021





4


De curator zal zijn bevindingen naar aanleiding van de rechtmatigheidsonderzoeken met de rechter-commissaris bespreken. 09-12-2021  6


het overleg van de curator met het bestuur vormt aanleiding om te onderzoeken of een minnelijke regeling tot de mogelijkheden behoort. De curator verwacht daarover in het volgende verslag meer duidelijkheid te kunnen verschaffen. 09-03-2022  7


De curator verschilt met het bestuur van mening over een aantal belangrijke zaken. Derhalve heeft de curator de rechter-commissaris verzocht om hierover in overleg te treden. 09-06-2022  8

De curator en het bestuur zullen in de komende verslagperiode met elkaar corresponderen over openstaande geschilpunten. 09-09-2022  9


De curator zal zijn aanvullende onderzoek afronden en zich beraden over het vervolg van het rechtmatigheidsonderzoek. 09-12-2022  10

De curator zal zich beraden over het vervolg van het rechtmatigheidsonderzoek. 09-03-2023  11

Het rechtmatigheidsonderzoek zal worden voortgezet, al dan niet middels een gerechtelijke procedure. 09-06-2023  12

Het rechtmatigheidsonderzoek zal worden voortgezet middels een gerechtelijke procedure. **11-09-2023**  **13**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

In dit stadium van het faillissement kan daarover nog geen uitspraak worden gedaan. 13-08-2020  1

10.3 Indiening volgend verslag

11-12-2023 **11-09-2023**  **13**

10.4 Werkzaamheden overig

Zie hiervoor onder 10.1. 13-08-2020  1

Bijlagen

Bijlagen