

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	07-05-2024
Insolventienummer	F.09/23/193
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000291886:F001
Datum uitspraak	04-07-2023

R-C	mr. J.C.A.T. Frima
Curator	mr Z. Koscielniak

Algemene gegevens

Naam onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Tiso
Kinderdagverblijf I B.V. 04-08-2023



Gegevens onderneming

Tiso Kinderdagverblijf I B.V. (hierna: 'Gefailleerde') is statutair gevestigd te
Den Haag en ingeschreven in het handelsregister onder KvK-nummer
71474668. 04-08-2023



Dit openbaar faillissementsverslag is gebaseerd op informatie die beperkt
geverifieerd is. De curator heeft de (statutair) bestuurder wel gesproken, maar
verder nog zeer beperkt (financiële) stukken ontvangen. De curator kan de
juistheid en volledigheid van de ontvangen informatie niet garanderen.
Additionele informatie kan tot nieuwe feiten of andere inzichten leiden. Dit
betekent dat ook de in dit verslag opgenomen (financiële) gegevens op enig
moment aangepast kunnen worden.

Dit openbaar faillissementsverslag dient uitsluitend ter informatie aan de
belanghebbenden. Aan dit openbaar faillissementsverslag kunnen geen
rechten worden ontleend. Niets in dit verslag kan worden geïnterpreteerd als
een erkenning van aansprakelijkheid en/of als afstand van enig recht.

Activiteiten onderneming

Gefailleerde exploiteerde een Kinderdagverblijf aan de Valkenboslaan 286 te
(2563 EC) Den Haag. 04-08-2023



Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Vooralsnog zijn geen financiële gegevens aangeleverd.

04-08-2023



Voor zover bekend is er geen boekhouding gevoerd. Er is enkel een loonadministratie bijgehouden.

07-02-2024



Gemiddeld aantal personeelsleden

2

04-08-2023



Boedelsaldo

€ 0,00

04-08-2023



Toelichting

Voor de doorstart is een bedrag van EUR 10.000 overeengekomen. Dit bedrag is voldaan op de rekening derdengelden van het kantoor van de curator, nu de curator nog in afwachting is van de opening van een boedelrekening.

€ 10.011,18

06-11-2023



Toelichting

Inmiddels is een boedelrekening geopend. De koopsom voor de doorstart, die in eerste instantie op de rekening derdengelden van kantoor was gestort, is inmiddels overgemaakt naar de boedelrekening.

€ 10.107,36

07-02-2024



€ 31.639,96

07-05-2024



Verslagperiode

van	04-08-2023
4-7-2023	 1
t/m	
1-8-2023	
van	06-11-2023
2-8-2023	 2
t/m	
1-11-2023	
van	07-02-2024
2-11-2023	 3
t/m	
5-2-2024	
van	07-05-2024
6-2-2024	 4
t/m	
5-5-2024	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	38 uur 24 min
2	10 uur 48 min
3	2 uur 18 min
4	10 uur 30 min
totaal	62 uur 0 min

Toelichting bestede uren

Inventarisatie, correspondentie en bespreking bestuurder, correspondentie en bespreking werknemers, realiseren doorstart, correspondentie crediteuren en boekhouder, correspondentie rechter-commissaris.	04-08-2023  1
Correspondentie bestuurder, correspondentie crediteuren, opstellen verslag en correspondentie rechter-commissaris.	06-11-2023  2
Onderzoek administratie, correspondentie pensioenfonds, correspondentie bestuurder, correspondentie crediteuren, opstellen verslag en correspondentie rechter-commissaris.	07-05-2024  4

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De onderneming van Gefailleerde is in augustus 2011 van start gegaan. Vanaf dat moment werd (door de huidige middellijk bestuurder) vanuit een eenmanszaak een kinderdagverblijf geëxploiteerd aan de Valkenboslaan 286 te Den Haag. Later kwamen daar meer vestigingen bij. In april 2018 is Gefailleerde opgericht. Vanaf dat moment werd het kinderdagverblijf aan de Valkenboslaan 286 vanuit Gefailleerde geëxploiteerd.

04-08-2023



Enig bestuurder en aandeelhouder van Gefailleerde is Tiso Holding B.V.

Enig bestuurder en aandeelhouder van Tiso Holding B.V. is een natuurlijk persoon.

1.2 Lopende procedures

Geen voor zover bekend.

04-08-2023



1.3 Verzekeringen

Behalve een verzuimverzekering, is nog niet gebleken van andere (bedrijfsaansprakelijkheid)verzekeringen. Voor zover dat juist is, is dat een opmerkelijke constatering.

04-08-2023



1.4 Huur

Niet van toepassing. Gefailleerde maakte gebruik van een bedrijfsruimte die werd gehuurd door de bestuurder in privé.

04-08-2023



1.5 Oorzaak faillissement

Vooralsnog in onderzoek.

04-08-2023



De bestuurder exploiteert drie kinderdagverblijven. Gefailleerde is daar een van. Volgens de bestuurder had deze locatie al meerdere jaren moeite met de aanwas van nieuwe kindjes. Ten tijde van het uitspreken van het faillissement had Gefailleerde slechts drie kindjes voor wie zij de kinderopvang verzorgde. Naar verluidt was dat al meerdere jaren het geval. Volgens de bestuurder was dit mogelijk te wijten aan de buurt waar Gefailleerde was gevestigd (achterstandswijk). In deze buurt zou weinig vraag zijn naar kinderopvang. Vanwege de beperkte omzet, was een kostendekkende exploitatie niet mogelijk. Immers blijven bepaalde overheadkosten gelijk.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

4

04-08-2023



Toelichting

Op faillissementsdatum waren twee werknemers werkzaam. Daarnaast was mogelijk de (middellijk) bestuurder in dienst van gefailleerde. Later bleek sprake te zijn van nog een werknemer die op dat moment al zo'n twee jaar in de ziektewet zou zitten.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

4

04-08-2023



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
12-7-2023	3	na verkregen machtiging rechter-commissaris op 12 juli 2023
27-7-2023	1	na verkregen machtiging rechter-commissaris op 26 juli 2023
totaal	4	

2.4 Werkzaamheden personeel

Correspondentie en besprekingen, intake en correspondentie met UWV.

04-08-2023



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

04-08-2023



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

04-08-2023



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris	€ 1.300,00	
totaal	€ 1.300,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Gefailleerde beschikte over een inventaris op de bedrijfslocatie aan de Valkenboslaan.

04-08-2023

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Vooralsnog niet van toepassing.

04-08-2023

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventarisatie. De bedrijfsmiddelen zijn verkocht in het kader van de doorstart. Zie H6.

04-08-2023

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Voorraden	€ 200,00	
totaal	€ 200,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Op faillissementsdatum was voor zover bekend geen sprake van onderhanden werk. De voorraden, voor zover aanwezig, waren van beperkte waarde. De voorraden zijn verkocht in het kader van de doorstart. Zie H6.

04-08-2023

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Inventarisatie en verkoop.

04-08-2023

 1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Klantenbestand	€ 8.500,00	
totaal	€ 8.500,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

Verkoop klanten(bestand) in het kader van een doorstart, zie 6.

04-08-2023

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Vooralsnog onbekend.

04-08-2023

 1

Er is geen boekhouding gevoerd. Volgens de bestuurder is er geen sprake van debiteuren. De curator heeft geen aanwijzingen van het bestaan van (handels)debiteuren.

06-11-2023

 2

Er zijn geen aanwijzingen voor debiteuren. Alle ouders betaalden vooruit. Er lijkt geen achterstand in de betalingen door de ouders.

07-02-2024

 3

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventarisatie.

04-08-2023

 1

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Vooralsnog is geen vordering van banken bekend.

04-08-2023

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Er is geen vordering ingediend van een bank. Op de bankrekening van Gefailleerde was sprake van een zeer klein debetsaldo. Van een krediet was geen sprake.

07-02-2024

 3

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

04-08-2023

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Vooralsnog geen bekend.

04-08-2023



5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

04-08-2023



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Vooralsnog geen bekend.

04-08-2023



5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

04-08-2023



5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

04-08-2023



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

04-08-2023



5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Inventarisatie.

04-08-2023



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De onderneming is daags na faillissementsdatum doorgestart. Van een echte voortzetting was daardoor geen sprake.

04-08-2023



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

04-08-2023



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

04-08-2023



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Door de curator is een doorstart bewerkstelligd. De onderneming is doorgestart door de middellijk bestuurder per 7 juli 2023.

04-08-2023



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

€ 10.000,00

04-08-2023



Toelichting

Ter overname zijn aangeboden de inventaris, de voorraad en goodwill. De goodwill bestond uit het klantenbestand en de mogelijkheid om werknemers een arbeidsovereenkomst aan te bieden. Voor de doorstart is een bedrag van EUR 10.000 betaald.

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Inventarisatie, onderhandeling, opstellen overeenkomst en correspondentie bestuurder.

04-08-2023



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator is nog in afwachting van de aanlevering van boekhouding.

04-08-2023

 1

De curator heeft vastgesteld dat er geen boekhouding is gevoerd. Aan de boekhoudplicht is niet voldaan.

06-11-2023

 2

7.2 Depot jaarrekeningen

Er zijn nooit jaarrekeningen gedeponneerd, terwijl daartoe wel de verplichting bestond. Dat geldt in ieder geval ten aanzien van de jaarrekeningen 2018 t/m 2021.

04-08-2023

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

04-08-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gelet op de oprichtingsdatum, niet (meer) van toepassing.

04-08-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek voor zover het onbehoorlijk bestuur zijn grondslag vindt in art. 2:248 lid 1 BW.

06-11-2023

 2

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

07-02-2024

 3

Ja

07-05-2024

 4

Toelichting

Het faillissement is aangevraagd door het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Hangende de faillissementsaanvraag is een bedrag van € 21.450 betaald door/namens failliet aan het Pensioenfonds. De betalingen zijn gedaan/ontvangen in de wetenschap van de hangende faillissementsaanvraag en zijn daardoor vernietigbaar op grond van de pauliana (art. 47 Fw). Het pensioenfonds is hieromtrent aangeschreven en heeft inmiddels het bedrag van € 21.450 gerestitueerd aan de boedel.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In de komende periode zal onderzoek plaatsvinden naar mogelijke inter-company vorderingen. Daarnaast zal rechtmatigheids- en oorzakenonderzoek plaatsvinden.

07-02-2024

 3

In de afgelopen periode is het onderzoek naar inter-company vorderingen, alsook de rechtmatigheid voortgezet.

De bevindingen van de curator op dit punt zijn gedeeld met de bestuurder. De bestuurder stelt dat de inter-company overboekingen ten behoeve van (verplichtingen van) gefailleerde waren. Omdat een deugdelijke administratie echter ontbreekt, is de curator van oordeel dat onduidelijkheid op dit punt voor rekening van de bestuurder komt. Hierop is met de bestuurder een schikking getroffen voor de betaling van € 10.000 tegen finale kwijting, te betalen in vijf maandelijkse termijnen. Hoewel de eerste betalingstermijn reeds verstreken is, heeft de bestuurder deze vooralsnog niet voldaan. De bestuurder is een laatste kans geboden om alsnog aan de schikking te voldaan. Wordt de schikking alsnog niet nagekomen, zullen de vervolgstappen worden overwogen.

07-05-2024

 4

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Inventarisatie.

06-11-2023

 2

Onderzoek administratie, correspondentie bestuurder, pensioenfonds en rechter-commissaris. Treffen schikking.

07-05-2024

 4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 15.658,44

07-02-2024

 3

Toelichting

Vordering UWV op grond van de loongarantieregeling over de periode na datum faillissement.

€ 16.473,91

07-05-2024

 4

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 218.869,00

04-08-2023

 1

€ 278.143,00

06-11-2023

 2

8.3 Pref. vord. UWV

€ 8.163,29

07-02-2024
 3

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

04-08-2023
 1

4

06-11-2023
 2

9

07-05-2024
 4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 46.075,00

04-08-2023
 1

Toelichting

UWV vorderingen ter zake NOW.

€ 67.722,79

06-11-2023
 2

€ 77.358,68

07-05-2024
 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog onbekend.

04-08-2023
 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Correspondentie.

04-08-2023
 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Vooralsnog onbekend en/of niet van toepassing.

04-08-2023



9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende periode zal de aandacht van de curator naast de reguliere werkzaamheden uitgaan naar de volgende onderwerpen:

04-08-2023



- verkrijgen administratie;
- onderzoek naar mogelijke rechten van gefailleerde (bijv. debiteuren);
- onderzoek rechtmatigheid en oorzaken faillissement.

In de komende periode zal de aandacht van de curator naast de reguliere werkzaamheden uitgaan naar de volgende onderwerpen:

06-11-2023



- onderzoek naar mogelijke rechten van gefailleerde;
- onderzoek rechtmatigheid en oorzaken faillissement.

In de komende periode zal de aandacht van de curator naast de reguliere werkzaamheden uitgaan naar de volgende onderwerpen:

07-02-2024



- onderzoek naar mogelijke inter-company vorderingen;
- onderzoek rechtmatigheid en oorzaken faillissement.

In de komende periode zal de aandacht van de curator naast de reguliere werkzaamheden uitgaan naar de volgende onderwerpen:

07-05-2024



- Toezicht op nakoming schikking door bestuurder.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Vooralsnog onbekend.

04-08-2023



10.3 Indiening volgend verslag

7-8-2024

07-05-2024



10.4 Werkzaamheden overig

Correspondentie rechter-commissaris en opstellen verslag.

04-08-2023



Bijlagen

Bijlagen