

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	01-10-2020
Insolventienummer	F.10/19/87
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000096364:F001
Datum uitspraak	05-03-2019

R-C	mr. C. de Jong
Curator	mr V. Terlouw

Algemene gegevens

Naam onderneming

GAESP B.V.

29-03-2019



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid GAESP B.V., gevestigd aan het Vasteland 78 (3011 BN) Rotterdam. De activiteiten werden feitelijk uitgeoefend aan de Thurledeweg 30 (3044 ES) te Rotterdam.

29-03-2019



Activiteiten onderneming

Een groothandel in kantoorartikelen, papier en verpakkingsmaterialen. De verkopen vonden met name plaats aan kantoren, de scheepvaart en particulieren via de webshop.

29-03-2019



Op 28 februari 2019 is aan Gaesp voorlopige surseance van betaling verleend met benoeming van mr. V. Terlouw als bewindvoerder. In de voorlopig verleende surseance van betaling bleek al na een paar dagen dat er geen vooruitzicht was dat Gaesp na verloop van tijd weer in staat zou zijn haar schuldeisers te gaan betalen. Kort gezegd waren er geen financiële middelen voor handen, aanzienlijke schulden, een opdrogende orderstroom en geen vooruitzicht op aanvullende financiering door bijvoorbeeld een investeerder.

Tegen deze achtergrond is op 4 maart 2019 verzocht om de voorlopig verleende surseance van betaling om te zetten in een faillissement. Dit heeft op 5 maart 2019 plaatsgevonden.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 6.142.582,00	€ -36.176,00	€ 1.682.065,00
2017	€ 3.222.455,00	€ 19.622,00	€ 1.360.292,00
2018	€ 2.847.593,79	€ -34.876,20	€ 733.100,73
2019	€ 81.573,03	€ -418.794,96	€ 802.387,87

Toelichting financiële gegevens

De cijfers over de jaren 2016 en 2017 volgen uit de door de accountant opgestelde jaarrekeningen. De cijfers over de jaren 2018 en 2019 blijken uit de interne administratie zoals die werd gevoerd in Exactonline. Een en ander wordt verder onderzocht.

29-03-2019

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

5

29-03-2019

 1

Boedelsaldo

€ 0,00

29-03-2019

 1

€ 29.717,19

30-09-2019

 3

€ 29.640,15

24-12-2019








 4

€ 29.640,65

24-03-2020

 5


Verslagperiode


van 28-2-2019	29-03-2019  1
t/m 28-3-2019	
van 29-3-2019	01-07-2019  2
t/m 1-7-2019	
van 2-7-2019	30-09-2019  3
t/m 30-9-2019	
van 1-10-2019	24-12-2019  4
t/m 24-12-2019	
van 25-12-2019	24-03-2020  5
t/m 24-3-2020	
van 25-3-2020	06-07-2020  6
t/m 6-7-2020	
van 7-7-2020	01-10-2020  7
t/m 1-10-2020	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	63 uur 36 min
2	39 uur 54 min
3	1 uur 42 min
4	0 uur 24 min
5	0 uur 24 min
6	0 uur 18 min
7	1 uur 54 min
totaal	108 uur 12 min


Toelichting bestede uren

In dit eerste faillissementsverslag zal tevens de verantwoording over de periode van de voorlopig verleende surseance van betaling (28 februari t/m 4 maart 2019) worden meegenomen. 29-03-2019
 1

De uren in deze tweede verslagperiode zien met name op (i) de verkoop van het actief, (ii) opleveren huurpand, (iii) afwikkelen eigendomsvoorbehouden en (iv) het gedane rechtmatigheidsonderzoek. 01-07-2019
 2

1. Inventarisatie


1.1 Directie en organisatie

Gaesp is opgericht op 30 december 2014. 29-03-2019
Enig bestuurder en aandeelhouder van Gaesp is Borgo B.V. Deze  1
vennootschap kent als enig aandeelhouder en bestuurder Stichting Riccos
Fondato. Deze stichting wordt bestuurder door de heer G.P.B. Osinga.

1.2 Lopende procedures

Geen 29-03-2019
 1

1.3 Verzekeringen

De verzekeringen van Gaesp zijn geïnventariseerd. 29-03-2019
Gebleken is dat de benodigde verzekeringen door het aan haar bestuurder  1
gelieerde Van Leerdam's Verkoopmaatschappij B.V. ten behoeve van Gaesp
zijn afgesloten.

1.4 Huur

Gaesp huurde een kleine kantoorruimte aan het Vasteland 78 te Rotterdam. Op deze locatie staan meerdere rechtspersonen van de heer Osinga ingeschreven. Deze huurovereenkomst is door Borgo B.V. voornoemd overgenomen per datum faillissement.

29-03-2019



1

Voorts huurde Gaesp een kantoorpand met opslagruimte aan de Thurledeweg 30 te Rotterdam voor een bedrag van EUR 7.500,00 excl. BTW per maand. Deze huurovereenkomst is bij schrijven van 7 maart 2019 opgezegd ex artikel 39 Fw. Er heeft met de verhuurder overleg plaatsgevonden over de termijn en wijze van oplevering.

Op 25 april 2019 is het bedrijfspand aan de Thurledeweg 30 te Rotterdam leeg en bezemschoon opgeleverd aan de verhuurder.

01-07-2019



2

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens de bestuurder van Gaesp zou de oorzaak van het faillissement met name gelegen zijn in de teruglopende omzet en de kleiner wordende marge. Een en ander zal nader worden onderzocht.

29-03-2019



1

Is nog in onderzoek.

01-07-2019



2

Onderzoek naar de oorzaken van het faillissement heeft geen andere oorzaken naar voren gebracht dan al door de bestuurder van Gaesp genoemd (zie eerste verslag).

30-09-2019



3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

5

29-03-2019



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

5

29-03-2019



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
6-3-2019	4	
13-3-2019	1	
totaal	5	

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft met machtiging van de rechter-commissaris de vijf arbeidsovereenkomsten opgezegd ex artikel 40 Fw. Ten aanzien van een van deze overeenkomsten bleek discussie te bestaan tussen de werknemer en Gaesp omtrent de vraag of deze overeenkomst reeds voor datum faillissement was geëindigd. De curator heeft voor het geval deze arbeidsovereenkomst toch nog zou hebben bestaan, de overeenkomst zekerheidshalve ook opgezegd ex artikel 40 Fw.

29-03-2019



Het UWV heeft op 12 maart 2019 een intake gehouden ten kantore van Gaesp. Een medewerker van de curator is daarbij aanwezig geweest.

3. Activa

3.1 Onroerende zaken


Toelichting onroerende zaken


3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen


Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Kantoor- en bedrijfsinventaris	€ 14.950,00	
totaal	€ 14.950,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen


Gaesp beschikt over een kantoor- en bedrijfsinventaris. 29-03-2019
Deze is op 6 maart 2019 getaxeerd door Troostwijk Waardering en Advies B.V.  1


De kantoor- en bedrijfsinventaris is bij overeenkomst van 4 april 2019 voor een 01-07-2019
bedrag van EUR 14.950,00 excl. BTW verkocht aan opkoper Bob Gimbrere Management B.V.  2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De belastingdienst heeft een algemeen voorrecht op alle goederen van de 29-03-2019
belastingsschuldige (art. 21 lid 1 IW 1990). Het voorrecht gaat boven een pandrecht, dat rust op een zaak als bedoeld in art. 22 lid 3 IW 1990, die zich  1
op de bodem van de belastingsschuldige bevindt. In onderhavig faillissement is er wel sprake van een vordering van de fiscus, maar zijn er geen pandrechten verstrekt aan schuldeisers op dergelijke zaken. Artikel 57 lid 3 Fw niet.

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen


De kantoor- en bedrijfsinventaris is getaxeerd. 29-03-2019
De curator heeft diverse partijen die hierin interesse hebben getoond  1
benaderd om een bod te doen.


Afgelopen verslagperiode is de kantoor- en bedrijfsinventaris verkocht en 01-07-2019
geleverd.  2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Voorraad	€ 10.750,00	
totaal	€ 10.750,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Gaesp beschikt over een aanzienlijke voorraad aan papier en overige 29-03-2019
kantoorartikelen.  1

De voorraad is eveneens bij overeenkomst van 4 april 2019 verkocht aan 01-07-2019
opkoper Bob Gimbrere Management B.V. voor een bedrag van EUR 10.750,00  2
excl. BTW.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De curator heeft de bestuurder van Gaesp gevraagd om een voorraadlijst. Er is steekproefgewijs gecontroleerd of de aanwezige voorraad overeenkwam met de voorraad zoals die in de administratie stond opgenomen. Er bleek echter sprake van significante verschillen. De curator heeft vervolgens een tweetal werknemers van Gaesp gevraagd dit verder uit te zoeken. Uiteindelijk bleek er een gemiddelde afwijking te bestaan tussen de daadwerkelijke voorraad en de voorraad zoals die uit de administratie stond opgenomen van circa 40/50%.

29-03-2019

 1

De voorraad is samen met de kantoor- en bedrijfsinventaris bij diverse partijen aangeboden. De verwachting is dat deze op korte termijn verkocht kunnen worden.

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Boedelbijdrage afwikkeling EVB	€ 350,00	
Boedelbijdrage Rabobank	€ 1.500,00	
totaal	€ 1.850,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Er zijn (nog) geen andere activa aangetroffen.

29-03-2019

 1

De curator heeft in het kader van de afwikkeling van de eigendomsvoorbeholden twee keer een boedelbijdrage gekregen. Totaal EUR 350,00 excl. BTW.

01-07-2019

 2

Daarnaast heeft de Rabobank als pandhouder een boedelbijdrage aan de curator voldaan van EUR 1.500,00 excl. BTW vanwege - kort gezegd - het bijwerken, inzichtelijk maken en aanleveren van de aan haar verpande debiteurenvorderingen/debiteurenadministratie.

Afgelopen verslagperiode is er nog een bedrag van de belastingdienst ontvangen van EUR 1.737,00.

30-09-2019

 3

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren


Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Uit de administratie van Gaesp blijkt de navolgende openstaande debiteurenpost	€ 288.260,36	€ 193.267,52	


Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
totaal	€ 288.260,36	€ 193.267,52	€ 0,00

Toelichting debiteuren


Tussen Gaesp en Rabo Factoring B.V. (voorheen De Lage Landen Trade Finance B.V.) is in juni 2016 een factoringovereenkomst tot stand gekomen. Per datum faillissement bedroeg de vordering van Rabo Factoring op Gaesp naar eigen zeggen een bedrag van EUR 397.894,63. 29-03-2019  1


De debiteurenvorderingen zijn verpand aan Rabo Factoring en op haar verzoek is Alcore Asset Recovery bezig met de incasso van de openstaande debiteuren.


De incasso van de debiteurenvorderingen loopt volgens Alcore Asset Recovery redelijk goed. In het volgende verslag zal de curator opnemen wat er inmiddels ontvangen is uit hoofde van deze incasso door Rabobank als pandhouder. 01-07-2019  2


Bij Alcore is informatie opgevraagd over de status en voortgang van de debiteurenincasso. 30-09-2019  3

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator heeft afgelopen verslagperiode meermaals overleg gehad met Rabo Factoring over de debiteuren. De curator heeft Rabo Factoring als pandhouder de benodigde debiteurenstukken/informatie aangeleverd zodat Rabo factoring over kon gaan tot incasso. Rabo Factoring heeft de boedel hiervoor een boedelbijdrage toegezegd van EUR 1.500,00 excl. BTW. 29-03-2019  1

De curator is nog in afwachting van de eindrapportage van de debiteurenincasso en zal vervolgens, na controle, overgaan tot opheffing van dit faillissement. 24-03-2020  5

Ondanks meerdere rapellen en toezeggingen is de eindrapportage nog niet ontvangen. De curator heeft opnieuw contact gezocht met Alcore. 06-07-2020  6

De curator heeft eindelijk de eindrapportage mogen ontvangen. Hieruit volgt dat een bedrag van € 227.892,24 door Rabo Factoring ter incasso is aangeboden aan Alcore. Uiteindelijk is een bedrag van € 193.267,52 – al dan niet met regelingen - geïncasseerd. Het nog openstaande bedrag betreft vorderingen die worden betwist en waarbij het Alcore niet is gelukt om tot overeenstemming met de betreffende debiteur te komen. Verdere incassopogingen zullen worden gestaakt, zodat de debiteurenincasso als afgerond kan worden beschouwd. **01-10-2020**  7

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00 29-03-2019  1

Toelichting vordering van bank(en)

Gaesp bankierde bij de Rabobank Rotterdam.

Op datum surseance - 28 februari 2018 - was er sprake van een creditsaldo van EUR 0,60.

Voorts beschikte Gaesp over een bankrekening bij ABN AMRO NV die slechts sporadisch werd gebruikt. ABN heeft aangegeven een beperkte vordering te hebben, maar deze hoeft van de bank niet opgenomen te worden op de lijst van de voorlopig erkende schuldvorderingen.

5.2 Leasecontracten

Geen.

29-03-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Rabo Factoring heeft een pandrecht op - kort gezegd - alle vorderingen van Gaesp op derden. Voorts is er sprake van een wederzijdse zekerhedenregeling met Rabobank.

29-03-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

Rabo Factoring is separatist.

29-03-2019

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is sprake van een aanzienlijke voorraad. Diverse partijen hebben een beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud. Een en ander wordt in kaart gebracht.

29-03-2019

 1

De gedane beroepen op een eigendomsvoorbehoud zijn geïnventariseerd, beoordeeld en daar waar terecht bevonden is er contact opgenomen met de leverancier over het ophalen van haar goederen. Alle eigendomsvoorbehoudclaims zijn afgewikkeld.

01-07-2019

 2

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

€ 350,00

01-07-2019

 2

Toelichting

Een tweetal crediteuren heeft in verband met de afwikkeling van haar eigendomsvoorbehoud een boedelbijdrage voldaan. Totaalbedrag is EUR 350,00 excl. BTW.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Afgelopen verslagperiode heeft er overleg met Rabo Factoring plaatsgevonden. Daarnaast is er onderzoek gedaan naar de rechtsgeldigheid van aanspraken op basis van eigendomsvoorbehoud.

29-03-2019

 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

Uiteraard is onderzocht of er partijen waren die interesse hadden in een gehele, of gedeeltelijke, doorstart van de activiteiten van de onderneming. Uiteindelijk bleek geen partij daartoe bereid.

29-03-2019

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft de (digitale) administratie van Gaesp laten veiligstellen. De ingenomen administratie zal nader worden bestudeerd.

29-03-2019

 1

De administratie is verder bestudeerd.

01-07-2019

Op basis van dit onderzoek lijkt de administratie te voldoen aan de eisen die daaraan gesteld mogen worden.

 2

De curator heeft de bestuurder nog wel wat aanvullende vragen gesteld ten

aanzien van o.a. uit de administratie blijkende rekening-courantverhoudingen en de overname van de activiteiten door GAESP begin 2016. De reactie daarop van de bestuurder wordt thans nader bestudeerd.

De door de bestuurder ontvangen toelichting noopt niet tot verder onderzoek.

30-09-2019

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over boekjaar 2017 is gedeponereerd op 20 december 2018.

29-03-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

29-03-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Er is sprake van een geplaatst en gestort kapitaal van EUR 10,--.

29-03-2019

Onderzoek heeft uitgewezen dat aan de stortingsverplichting is voldaan.

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Zal - als te doen gebruikelijk - nog worden onderzocht.

29-03-2019

 1

Nee

30-09-2019

Toelichting

Uit het verrichte rechtmatigheidsonderzoek zijn geen zaken gebleken die tot het oordeel onbehoorlijk bestuur zouden kunnen leiden.

 3

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Zal - als te doen gebruikelijk - nog worden onderzocht.

29-03-2019

 1

Nee

30-09-2019

 3

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft de administratie bestudeerd en de bestuurder wat aanvullende vragen gesteld. De antwoorden op de vragen worden thans nader bestudeerd.

01-07-2019

 2

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Bestudering en onderzoek (financiële) administratie.

01-07-2019

 2

Afgelopen verslagperiode is het rechtmatigheidsonderzoek afgerond.

30-09-2019

 3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 16.356,78

01-07-2019

 2

Toelichting

De verhuurder heeft een boedelvordering ingediend van EUR 16.356,78.

€ 22.681,22

30-09-2019

 3

Toelichting

Het UWV heeft haar boedelvordering in deze verslagperiode ingediend.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 50.959,00

29-03-2019

 1

Toelichting

De belastingdienst heeft vorderingen uit hoofde van omzetbelasting, loonheffingen en Vpb 2017 ingediend.

€ 75.011,00

01-07-2019

 2

Toelichting

De belastingdienst heeft (aanvullende) vorderingen uit hoofde van omzetbelasting, loonheffingen en Vpb 2017 ingediend

€ 285.611,00

30-09-2019

 3

Toelichting

De belastingdienst heeft haar vordering omzetbelasting ad EUR 210.600,00 ex artikel 29 Lid 2 WOB ingediend.

€ 293.839,00

06-07-2020

 6

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog onbekend.

29-03-2019

 1

€ 18.958,22

30-09-2019

 3

Toelichting

Het UWV heeft haar preferente vordering in deze verslagperiode ingediend.

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

24

29-03-2019

 1

36

01-07-2019

 2

38

30-09-2019

 3

39

01-10-2020

 7

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 247.074,92

29-03-2019

 1

€ 669.257,52

01-07-2019

 2

Toelichting

Voormeld bedrag is inclusief de vordering van de Rabobank ad EUR 251.113,00 waarop nog in mindering gebracht moet worden hetgeen op basis van de debiteurenincasso door haar is ontvangen.

€ 671.088,89

30-09-2019

 3

Toelichting

Er is voorts een voorlopig betwiste vordering ingediend van EUR 1.168,86.

€ 671.306,37

01-10-2020

 7

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog onbekend.

29-03-2019

 1

Op basis van de huidige stand van zaken lijkt een opheffing wegens gebrek aan baten ex artikel 16 Faillissementswet geëigend.

01-07-2019

 2

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Afgelopen verslagperiode zijn de bekende crediteuren door de curator aangeschreven met het verzoek hun vorderingen kenbaar te maken.

29-03-2019

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Geen.

29-03-2019

 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende verslagperiode zullen met name de volgende onderwerpen aandacht krijgen:

29-03-2019

 1

1. Bestudering administratie
2. Inventarisatie crediteuren
3. Verkoop bedrijfsmiddelen en voorraad
4. Opleveren pand Thurledeweg aan verhuurder
5. Monitoren debiteurenincasso
6. Onderzoek naar oorzaken faillissement
7. Onderzoek rechtmatigheid

In de komende verslagperiode zullen met name de volgende onderwerpen aandacht krijgen:

01-07-2019

 2

1. Inventarisatie crediteuren
2. Monitoren debiteurenincasso
3. Afronden onderzoek naar oorzaken faillissement
4. Afronden onderzoek rechtmatigheid

1. Monitoren/afzonderen debiteurenincasso

30-09-2019

 3

1. Beoordelen eindrapport debiteurenincasso
2. Faillissement voordragen voor opheffing

24-03-2020

 5

De curator is nog immer in afwachting van de eindrapportage debiteurenincasso van Alcore. Na ontvangst en controle kan het faillissement (vermoedelijk) worden voorgedragen voor opheffing.

06-07-2020

 6

De rechter-commissaris zal bij de indiening van dit verslag gevraagd worden het faillissement voor te dragen voor opheffing wegens gebrek aan baten ex artikel 16 Fw.

01-10-2020

 **7**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog onbekend

29-03-2019

 1

De verwachting is dat bij de indiening van het volgende verslag dit faillissement zal kunnen worden voorgedragen voor opheffing ex artikel 16 Fw.

24-12-2019

 4

Dit is het laatste verslag.

01-10-2020

 **7**

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen