

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	22-12-2020
Insolventienummer	F.10/20/81
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000097971:F002
Datum uitspraak	25-02-2020

R-C	mr. M. Aukema
Curator	mr P.J.E.M. Nuiten

Algemene gegevens


Naam onderneming

Dees Holding B.V.

25-03-2020

 1


Gegevens onderneming


Het faillissement is op verzoek van curator Stipt Payroll B.V. en Dees Groep B.V. op 25 februari 2020 uitgesproken door de Rechtbank Zeeland-West-Brabant. 25-03-2020
 1


Dees Holding, hierna failliet, is op 13 maart 2014 opgericht met de statutaire zetel te Klundert. Vestigingsadres van failliet was te Dordrecht. KvK nummer: 60377208. Enig aandeelhouder en bestuurder is de heer J.W.L. Sparreboom.

Failliet is enig aandeelhouder en bestuurder van Dees Groep B.V. , gefailleerd op 15 oktober 2019, en middellijk bestuurder van Stipt Payroll B.V. , gefailleerd op 19 maart 2019. Failliet is verder alleen/zelfstandig bestuurder en meerderheidsaandeelhouder van Semspar Holding B.V. (statutair) gevestigd te Dordrecht. Deze vennootschap is enig aandeelhouder van Stipt Payroll B.V.

Failliet zou verder nog deelnemen in een vennootschap met de naam JIP B.V.

Failliet heeft 10 % van de aandelen in de besloten vennootschap JIP BV statutair gevestigd te Utrecht waarvoor een bedrag van € 25.018,- is betaald. Aandelen zullen aan overige aandeelhouders ter aankoop worden aangeboden. 24-06-2020
 2
Verder is er een deelneming in de eveneens gefailleerde vennootschap Dees Groep voorheen Dees Schilderwerken B.V.

Er vindt overleg plaats met één van de aandeelhouders van JIP BV over een overname van het aandelenpakket van failliet. 23-09-2020
 3

Over de overnamesom van de aandelen in JIP BV wordt onderhandeld. **22-12-2020**
 4


Activiteiten onderneming


Holdingactiviteiten. 25-03-2020
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2014	€ 52.500,00	€ 7.555,00	€ 43.917,00
2019	€ 273.463,00	€ -352.627,00	€ 3.678.889,00

Toelichting financiële gegevens

Sinds de oprichting van failliet zijn alleen de cijfers van 2014 gedeponeed. Curator heeft behalve de cijfers 2014 en een concept-kolommenbalans en W & V 2019 nog geen verder (financiële) administratie ontvangen. 25-03-2020
 1

Van de bank zijn de transactie overzichten vanaf datum oprichting tot datum faillissement ontvangen. 24-06-2020
 2

Gemiddeld aantal personeelsleden

1

25-03-2020

 1

Toelichting

Bestuurder was de enige werkzame persoon voor failliet.

Boedelsaldo

€ 0,00

25-03-2020

 1

Toelichting

PM

€ 8.167,16

24-06-2020

 2

Toelichting

Zie onder activa

€ 9.696,11

23-09-2020

 3

€ 11.328,06

22-12-2020

 4

Verslagperiode

van

25-2-2020

25-03-2020

 1

t/m

22-3-2020

van

23-3-2020

24-06-2020

 2

t/m

22-6-2020

van

23-6-2020

23-09-2020

 3

t/m

20-9-2020

van

21-9-2020

22-12-2020

 4

t/m

20-12-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	21 uur 24 min
2	95 uur 0 min
3	56 uur 12 min
4	33 uur 6 min
totaal	205 uur 42 min

Toelichting bestede uren

Totaal aantal uren: 116,40

24-06-2020

 2

Totaal aantal uren: 172,60

23-09-2020

 3


Totaal aantal uren: 205,70

22-12-2020

 **4**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van failliet is de heer J.W.L. Sparreboom. 25-03-2020
 1

1.2 Lopende procedures


PM 25-03-2020
 1

1.3 Verzekeringen


PM 25-03-2020
 1


Voor zover bekend, opgezegd. 24-06-2020
 2

1.4 Huur

Huur van het bedrijfspand aan de Galvanistraat 7 te Dordrecht zou vóór datum faillissement zijn beëindigd. 25-03-2020
 1

1.5 Oorzaak faillissement

Rekening- courant schulden aan Stipt Payroll B.V. en Dees Groep B.V. Verder schulden aan leasemaatschappij vanwege wagenpark en aan de belastingdienst. De leasemaatschappij had het voornemen om het faillissement aan te vragen. Failliet als holdingvennootschap ontbrak het aan inkomsten vanwege faillissement van de werkmaatschappijen. Nader onderzoek vindt plaats. 25-03-2020
 1

Op basis van de laatste kolommenbalans en verlies en winst 2019 blijkt van een totaal aan RC vorderingen van € 1.255.881,- en een totaal aan uitstaande leningen van € 543.369,21. Er is sprake van onverantwoorde onttrekkingen en uitgaven. 24-06-2020
 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Nvt

25-03-2020

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Nvt

25-03-2020

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Kantoorinventaris	€ 2.795,10	
totaal	€ 2.795,10	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Kantoorinventaris, deels opgeslagen te Dordrecht en te Breda.

25-03-2020

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

24-06-2020

 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Op 24 maart jl. heeft taxatie plaatsgevonden. Waarde is nog niet bekend.

25-03-2020



NTAB heeft inventaris in opslag in Breda en op kantoor te Dordrecht getaxeerd op totale liquidatiewaarde:

23-09-2020



€ 5.470,- en OHW € 9.850,-. Goederen Breda zijn verkocht. Voor inventaris Dordrecht is (nog) geen koper gevonden. Verder is niet geheel duidelijk of het wel eigendom van failliet betreft nu ruimte werd gedeeld met Sparr Finance B.V. (eveneens failliet).

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Op concept-kolommenbalans 2019 zijn rekening - courant vorderingen opgenomen voor een bedrag van totaal €1.255.881,40 en leningen aan derden voor een bedrag van € 543.369,21. Wederpartijen zullen worden aangeschreven.

25-03-2020



Failliet heeft diverse deelnemingen en investeringen gedaan. balanswaarde: € 375.692,46. Wordt uitgezocht.

Onderzoek loopt. Wederpartijen/contractspartijen zijn aangeschreven.

24-06-2020



Deelneming in JIP BV (10%) waarvoor een agiostorting is gedaan van € 25.000,-.

23-09-2020



Failliet heeft verder in 2019 een investeringsovereenkomst gesloten (op 17 februari 2020 formeel vastgelegd) met een derde partij die een profit share contract heeft voor werkzaamheden in financiële trading producten (bankgaranties) waaruit een profit share wordt ontvangen. Failliet is daarin gaan participeren teneinde haar financiële positie te verbeteren met als voorwaarde een minimale inleg van € 350.000,- . Ultimo 31 december 2019 had failliet een bedrag geïnvesteerd van € 272.752,- Door een cessie van vorderingen heeft failliet naar verwachting voldaan aan de minimale inleg. curator heeft dit nog in onderzoek. Op basis van de werkelijk gepleegde investering en de te verwachten betalingen van overgedragen debiteuren zou aan failliet een profit share van € 1.500.000,- toekomen. Ook dit wordt verder onderzocht. Met de derde partij is inmiddels al een eerste gesprek gevoerd.

Incasso van leningen en rc vorderingen wordt voortgezet. Met twee geldleners is een afbetalingsregeling getroffen.

Over de één week voor datum faillissement getekende investeringsovereenkomst en de als gevolg daarvan verrichtte cessies van vorderingen zijn nadere vragen gesteld.

22-12-2020



3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
	€ 408.232,00	€ 9.700,00	
totaal	€ 408.232,00	€ 9.700,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Volgt uit concept-kolommenbalans 2019. Onderliggende facturen nog niet ontvangen. Wordt onderzocht.

25-03-2020



Onderliggende administratie 2018/2019 digitaal ontvangen. Debiteuren voor zover bekend zijn aangeschreven. Vanwege faillissementen kan op debiteuren een post van € 109.468,66 worden afgeboekt. Verder wordt een akte van cessie d.d. 21 januari 2020 onderzocht.

24-06-2020



Vanwege de hiervoor genoemde investeringsovereenkomst zijn vorderingen met 3 cessie overeenkomsten getekend in januari 2020 gecedeerd voor een waarde van totaal: € 203.500,-. Wordt onderzocht.

23-09-2020



2 debiteuren (geldleners) lossen af met bedragen van respectievelijk € 500,- en € 50,- per maand.

Over deze verslag periode is € 1.650,- ontvangen aan aflossing.

22-12-2020



4.2 Werkzaamheden debiteuren

2 debiteuren (geldleners) lossen af met bedragen van respectievelijk € 500,- en € 50,- per maand.

22-12-2020



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Geen vordering van bank(en).

25-03-2020



5.2 Leasecontracten

Leasecontracten met betrekking tot auto's waren vóór datum faillissement beëindigd. Onderzocht wordt of aangetroffen printer/kopieermachine is geleased. Zou eigendom zijn van Sparr Finance.

25-03-2020



Printer/kopieermachine zou behoren tot Sparr Finance B.V. Curator Sparr Finance is daarover geïnformeerd.

24-06-2020



5.3 Beschrijving zekerheden

PM

25-03-2020



5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

PM

25-03-2020



Niet van toepassing.

24-06-2020



5.6 Retentierechten

Nvt

25-03-2020



5.7 Reclamerechten

PM

25-03-2020



Niet van toepassing.

24-06-2020



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet aan de orde.

25-03-2020

 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet aan de orde.

25-03-2020

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet aan de orde.

25-03-2020

 1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Behoudens jaarrekening 2014, concept kolommenbalans en W & V 2019 en wat loon-en crediteurenadministratie nog geen administratie ontvangen waaruit de rechten en verplichtingen van de rechtspersoon kunnen worden gekend. Voorshands niet aan boekhoudplicht voldaan.

25-03-2020

 1

Er zijn de nodige pallets aan administratie opgehaald vanuit het bedrijfspand te Dordrecht bevattende de administratie van Dees Groep, Stipt Payroll (mogelijk Spencer Invest) en failliet. Dient nog te worden uitgezocht. Financiële administratie van failliet zou door de bestuurder zelf zijn gevoerd.

23-09-2020

 3

De administratie van Dees Groep, Stipt Payroll (mogelijk Spencer Invest) is extern opgeslagen en inmiddels in de afgelopen faillissementsperiode uitgezocht. Uiteindelijk zijn er van de 5 pallets, 1,5 tot 2 pallets overgebleven.

22-12-2020

 4

7.2 Depot jaarrekeningen

Jaarstukken 2014 (lengte boekjaar 9 maanden) zijn gedeponeed op 15 april 2015. Daarna geen jaarstukken opgemaakt en/of gedeponeed.

25-03-2020

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet nodig

25-03-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Geplaatst kapitaal € 1,-. Uit akte van oprichting blijkt van volstorting in contanten.

25-03-2020

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Het vermoeden van kennelijk onbehoorlijk bestuur wordt verondersteld nu sinds datum oprichting slechts één jaarrekening is opgemaakt en gedeponeed. Wordt nader onderzocht.

25-03-2020

 1

Ja

24-06-2020

 2

Toelichting

Gegeven de aanzienlijke RC vorderingen en verstrekte leningen aan derden kan worden gesproken van een onverantwoorde bedrijfsvoering en uitgavenpatroon. Diverse investeringen blijven onduidelijk en worden nader bekeken.

Onderwerp van onderzoek is ook een door een externe financierder gedane schriftelijke toezegging om voor een bedrag van minstens € 10.000.000,- te investeren, mede ook ter herfinanciering van Stipt Payroll. Voor het verkrijgen van een SBLC (Standby Letter of Credit) door bemiddeling van deze "financierder" is vanuit failliet een bedrag van € 300.000,- overgemaakt op een Turkse bankrekening. De contractspartij zou eveneens een gelijk bedrag betalen maar dat is niet gebeurd. De buitenlandse ontvanger van het geld is gesommeerd het bedrag te restitueren. De Nederlandse bestuurder van de "financierder" is uitgenodigd voor een onderhoud.

Inmiddels kan een bedrag van € 893.000,- worden afgeschreven op uitstaande leningen en rc vorderingen vanwege uitgesproken faillissementen. Wordt vervolgd.

Toelichting

De Turkse bankrekening behoort toe aan Capital One Global Business Consulting gevestigd te Istanbul. Capital One is ingeschakeld met tussenkomst van een door Stipt Payroll en failliet aangetrokken Nederlandse financierder teneinde een Standby Letter of Credit te regelen van € 10.000.000,- voor de

23-09-2020

 3

financiering van de bedrijfsvoering van het in moeilijkheden verkerende Stipt Payroll. Voorwaarde voor deze SBLC was de betaling van € 300.000,-. Deze betaling is vanuit failliet gedaan ten gunste van Stipt Payroll. Capital One is aangeschreven om uitleg. Volgens haar heeft de opdrachtgever de opdracht gecancelled ofschoon de opdrachtgever er op was gewezen dat in het geval van annulering er geen recht op restitutie van het betaalde was. Vervolgens is een hernieuwde opdracht gegeven voor het regelen van een SBLC van € 20.000.000,- waarvoor binnen 4 weken additioneel nog een bedrag van € 300.000,- betaald zou moeten worden. Hiervoor zou de aangetrokken Nederlandse financierder zorgen. Er zou hierover een bespreking in Nederland zijn geweest. Vervolgens zijn er 8 maanden verstreken zonder dat de toegezegde aanvullende betaling heeft plaatsgevonden. Capital One heeft haar werk gestaakt en stelt schade te hebben geleden in de zin dat de relatie tussen Capital One en haar kapitaalverstrekker zou zijn verbroken. Capital One meent dat haar niets te verwijten valt en dat zij de overeengekomen werkzaamheden voor het regelen van de eerste SBLC van 10 miljoen Euro heeft verricht. Dat er geen recht op restitutie is. Capital One is op 19 augustus jl. om een nadere onderbouwing gevraagd. Tot heden ondanks divers rappel zijn de aanvullende vragen nog niet beantwoord. Onderzoek gaat voort.

Ja

22-12-2020

 4

Toelichting

Inmiddels is van Capital One nadere informatie ontvangen. Naar het zich laat aanzien valt Capital One geen verwijt te maken en heeft zij na betaling van de eerste € 300.000,- de gevraagde SBLC geregeld. vanwege het uitblijven van de tweede betaling heeft Capital One haar werk gestaakt.

Concept- (voornemen van) aansprakelijkstelling vanuit failliet en de aan haar gelieerde failliete vennootschappen zal binnen 4 weken worden verzonden aan bestuurder.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

25-03-2020



Toelichting

Lopende de faillissementsaanvraag zijn in overleg met bestuurder door een leverancier van kantoorinventaris goederen opgehaald ter betaling van een deel van de openstaande facturen. Facturen staan evenwel op naam van de aan failliet gelieerde vennootschap Sparr Finance B.V. (eveneens gefailleerd). Een deel van de goederen betreft eigendom van failliet, een ander deel zou onder eigendomsvoorbehoud zijn geleverd aan Sparr Finance B.V.. Een en ander wordt in goed overleg met de leverancier uitgezocht.

Ja

24-06-2020



Toelichting

Transactie is vernietigd en goederen in eigendom van failliet zijn alsnog na taxatie en verkregen toestemming rechter commissaris verkocht aan de leverancier. Een op 21 januari 2020 getekende akte van cessie wordt onderzocht. Binnenkort vind een gesprek plaats met cessionaris.

Toelichting

Gesprek heeft plaatsgevonden. Akte van cessie blijkt onderdeel te zijn van de afspraken zoals vastgelegd in de hiervoor besproken investeringsovereenkomst. Wordt onderzocht.

23-09-2020



In onderzoek

22-12-2020



Toelichting

Vanwege een vermoeden van pauliana zijn nadere vragen gesteld aan de contractspartij van de investeringsovereenkomst. Het is curator nog niet duidelijk wat nu de tegenprestatie was van deze partij op basis waarvan de betaling (deels door middel van cessie) heeft plaatsgevonden.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Onderzoek wordt verricht. Curator is in afwachting van (financiële) administratie. Alternatief is een faillissementsverhoor van bestuurder.

25-03-2020



Financiële administratie 2018/2019 en dan gaat het over de van de bank ontvangen transactieoverzichten, kolommenbalans en winst en verlies rekening 2019 en digitaal overzicht van debiteuren en crediteuren 2018/2019 is ontvangen. Onderzoek gaat verder.

24-06-2020



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

PM

25-03-2020



€ 1.127,94

24-06-2020

Toelichting

taxateur en verschotten.



€ 21,05

23-09-2020

Toelichting

Verschotten zoals leges.



€ 27,25

22-12-2020**Toelichting**

Verschotten

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

€ 446.184,00

25-03-2020

Toelichting

LH van december 2018 tot en met november 2019, OB van eerste tot en met vierde kwartaal 2019 en VpB over 2016 en 2017.



€ 872.475,00

24-06-2020

Toelichting

Er zijn bezwaren aangetekend.



€ 439.223,00

23-09-2020

Toelichting

Vanwege gegrond bevonden bezwaren is de vordering verminderd.

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

NVT

23-09-2020

**8.4 Andere pref. crediteuren****Toelichting**

PM

25-03-2020

**8.5 Aantal concurrente crediteuren**

2

25-03-2020



5

24-06-2020



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 531.806,65

25-03-2020

 1

€ 1.297.320,61

24-06-2020

 2

Toelichting

Vordering wordt voor het grootste deel gevormd door de vordering van de leasemaatschappij en de kosten vanwege het niet-nakomen en aansluitend ontbinden van een sponsorcontract.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

25-03-2020

 1

Nog niet bekend.

23-09-2020

 3

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

PM

25-03-2020

 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak


- Verkoop activa; 25-03-2020
- Onderzoek (financiële) administratie, zodra ontvangen;  1
- Onderzoek (on)rechtmatigheden;
- Innen van rekening - courant vorderingen en leningen;
- Innen van debiteuren.

- Verkoop aandelen JIP BV; 24-06-2020
- Verder onderzoek (on)rechtmatigheden waaronder inmenging externe financierder;  2
- Innen van rekening - courant vorderingen en leningen;
- Innen van debiteuren;
- Actie restitutie € 300.000,- tbv SBLC.

- Verkoop aandelen JIP BV; 23-09-2020
- Verder onderzoek (on)rechtmatigheden waaronder inmenging externe financierder;  3
- Innen van rekening - courant vorderingen en leningen;
- Innen van debiteuren;
- Voortzetten discussie met Capital One aangaande betaling € 300.000,- voor SBLC;
- Onderzoek investeringsovereenkomst en akten van cessie;

- Verkoop aandelen JIP BV; 22-12-2020
- Verder onderzoek (on)rechtmatigheden;  4
- Innen van leningen en debiteuren;
- Onderzoek investeringsovereenkomst en akten van cessie;

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

- Nog niet bekend. 25-03-2020  1
- Nog niet bekend. 24-06-2020  2

10.3 Indiening volgend verslag

- 22-3-2021 22-12-2020  4

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen