

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	10-11-2020
Insolventienummer	F.13/19/302
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000113458:F003
Datum uitspraak	17-09-2019

R-C	mr. M. de Vries
Curator	mr H.H. Kreikamp

Algemene gegevens

Naam onderneming

TCP Payroll and Consulting BV

13-12-2019



Gegevens onderneming

Keizersgracht 268
1016 EV Amsterdam
www.tcpsolutions.com

13-12-2019



Activiteiten onderneming

Het ter beschikking stellen van arbeidskrachten aan ondernemingen, alsmede het verzorgen van de administratie en de fiscale aangiftes (payrolldiensten).

13-12-2019



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 26.740.274,00	€ 288.489,00	€ 12.040.893,00
2017	€ 6.061.997,00	€ 10.317,00	€ 2.588.131,00
2016	€ 4.594.168,00	€ 21.168,00	€ 2.588.131,00

Toelichting financiële gegevens

NB: De cijfers over 2018 zijn conceptcijfers.

13-12-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

2600

13-12-2019



Toelichting

zie Hoofdstuk 2.

Boedelsaldo

€ 2.567.667,00

13-12-2019



Toelichting

saldo per 29-11-2019.

€ 3.293.742,18

12-03-2020



€ 3.691.021,82

19-06-2020



€ 3.695.697,61

10-11-2020



Verslagperiode

van

17-10-2019

13-12-2019



t/m

30-11-2019

van

1-12-2019

12-03-2020



t/m

29-2-2020

van

1-3-2020

19-06-2020



t/m

31-5-2020

van

1-6-2020

10-11-2020



t/m

31-10-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	836 uur 24 min
2	725 uur 12 min
3	533 uur 42 min
4	481 uur 36 min
totaal	2.576 uur 54 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De bestuurders van TCP Payroll and Consulting BV zijn 1) TCP Management BV, 2) A. Craighill en 3) H.N. Schevers. Daarnaast trad de heer E. van der Weijden op als bestuurder op basis van een volmacht. 13-12-2019  1

De bestuurders van TCP Management BV zijn 1) E. van der Weijden, 2) TCP Solutions PLC, 3) A. Craighill en 4) H.N. Schevers.

TCP Management BV is enig aandeelhouder van TCP Direct BV.

TCP Solutions PLC is enig aandeelhouder van TCP Management BV.

De aandeelhouders van TCP Solutions PLC zijn A. Craighill, E. van der Weijden (via Crejas BV), R. Schevers en A. Crowe.

TCP Payroll and Consulting BV heeft twee zustervennootschappen: TCP Direct en TCP Managed Services. TCP Direct BV is op 2 september 2019 in staat van faillissement verklaard; de andere drie TCP-vennootschappen zijn op 17 september 2019 in staat van faillissement verklaard.

1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend, liepen er per datum faillissement geen gerechtelijke procedures. 13-12-2019  1

1.3 Verzekeringen

De verzekeringsovereenkomsten zijn in beginsel gesloten door (op naam van) TCP Management BV. 13-12-2019  1

1.4 Huur

De huurovereenkomst m.b.t. de bedrijfsruimte aan de Keizersgracht 268 te Amsterdam is gesloten door TCP Management BV. Deze bedrijfsruimte werd mede gebruikt door TCP Direct, TCP Payroll and Consulting en TCP Managed Services. 13-12-2019  1

1.5 Oorzaak faillissement

Zie 1e verslag TCP Direct BV. 13-12-2019  1

In aanvulling daarop: Nadat het faillissement van TCP Direct BV op 2 september 2019 was uitgesproken, hebben de andere drie Nederlandse TCP-vennootschappen de activiteiten nog twee weken gecontinueerd. In deze periode is door diverse schuldeisers beslag gelegd en hebben diverse opdrachtgevers de samenwerking beëindigd. Op 16 september 2019 is bij de rechtbank Amsterdam een eigen aangifte tot faillietverklaring m.b.t. deze drie vennootschappen ingediend, waarna de faillissementen op 17 september 2019 zijn uitgesproken.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

90

13-12-2019

 1

Toelichting

Medio 2019 waren er ca. 2.600 personen op basis van een payroll-contract werkzaam. Per datum faillissement waren dat er nog ca. 90.

Het (vaste/eigen) personeel was in loondienst van TCP Management BV (de moederverenootschap) en werkte voor alle Nederlandse TCP-entiteiten, waaronder TCP Payroll and Consulting BV.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

558

13-12-2019

 1

Toelichting

In 2018 waren er gemiddeld 558 personen op basis van een payroll-contract werkzaam, in 2017 66 en in 2016 39.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
19-9-2019	113	
totaal	113	

2.4 Werkzaamheden personeel

Volgens van TCP ontvangen informatie waren er per datum faillissement nog 113 werknemers (op payroll-basis) in dienst. Het grootste deel hiervan had niet de Nederlandse nationaliteit. Deze arbeidsovereenkomsten zijn met toestemming van de rechter-commissaris op 19 september 2019 opgezegd. In de daarop volgende periode bleek dat t.a.v. ca. 23 werknemers de arbeidsovereenkomst op de faillissementsdatum al was geëindigd.

13-12-2019

 1

De arbeidsovereenkomsten konden relatief snel worden opgezegd, omdat ik als curator van het eerder uitgesproken faillissement van TCP Direct BV al in redelijke mate op de hoogte was van de situatie, ik al contact had met de bestuurders en de back-office van TCP en de benodigde informatie snel kon worden opgevraagd en aangeleverd. De toestemming voor het opzeggen van de arbeidsovereenkomsten is reeds op 17 september 2019 aan de rechter-commissaris gevraagd en diezelfde dag ook verleend. Vanwege het aantal werknemers (> 20) was de meldplicht tot tijdige raadpleging van de belanghebbende vakbonden van toepassing. De vakbonden hebben afgezien van raadpleging. Op 27 september 2019 heeft een intakevergadering met het UWV plaatsgevonden. Vanwege het relatief grote aantal werknemers, is hiervoor een zaal gehuurd.

Zoals vermeld zijn de arbeidsovereenkomsten op 19 september 2019 opgezegd. Ingevolge art. 40 Faillissementswet was 30 oktober 2019 de laatste dag van de opzegtermijn. Een heel groot gedeelte van de opgezegde

arbeidsovereenkomsten is echter geëindigd ruimschoots voor 30 oktober 2019, waardoor de boedelschuld aan het UWV (loon vanaf datum faillissement) beperkt kon worden. De reden hiervan was soms dat opdrachtgevers (voor een groot deel internationale bedrijven met een niet-Nederlandse achtergrond) de overeenkomsten met TCP al hadden opgezegd en/of er zelf al voor hadden gezorgd dat de betreffende werknemers hun werkzaamheden via een ander payrollbedrijf konden continueren. Maar in de meeste gevallen zijn er na datum faillissement met de werknemers en de opdrachtgevers in een driepartij-verhouding in goed overleg afspraken gemaakt, als gevolg waarvan het eindigen van de arbeidsovereenkomsten en de opdrachtovereenkomsten zoveel mogelijk synchroon kon lopen en de transitie naar een vervangend payrollbedrijf soepeler kon verlopen. Hierdoor kon bewerkstelligd worden dat tegenover de (door het UWV overgenomen) loonbetalingsverplichting jegens de werknemers tijdens de opzegtermijn voldoende inkomsten stonden, doordat de opdrachtgevers de overeengekomen vergoedingen voor de verrichte werkzaamheden aan de boedel van TCP bleven betalen. Een belangrijk voordeel hierbij was tenslotte, dat er in dit kader met de opdrachtgevers (tevens debiteuren) ook in goed overleg afspraken worden gemaakt over betaling van nog openstaande facturen.

De werkzaamheden in de afgelopen verslagperiode bestonden met name uit het via UWV, de werknemers en opdrachtgevers vaststellen van de einddata van de arbeidsovereenkomsten. Dit is van belang om de boedelvordering van het UWV te kunnen vaststellen en om de timesheets (urenstaten) of selfbilling-documenten ingevuld en geaccordeerd te krijgen waarmee verrichte werkzaamheden bij opdrachtgevers in rekening kunnen worden gebracht. Daarnaast waren er veel vragen van werknemers over loonstroken, jaaropgaven, pensioenpremies, 30%-regeling, de omvang en indiening van hun loonvordering, etc.

12-03-2020

 2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

n.v.t.

13-12-2019

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

n.v.t.

13-12-2019

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De huurovereenkomst m.b.t. de bedrijfsruimte aan de Keizersgracht was gesloten door moedervernootschap TCP Management BV. Van deze bedrijfsruimte werd tevens gebruik gemaakt door TCP Direct BV, TCP Payroll and Consulting BV en TCP Managed Services BV. De bedrijfsmiddelen waren eigendom van de moedervernootschap TCP Management BV, maar werden mede gebruikt door TCP Direct BV, TCP Payroll and Consulting BV en TCP Managed Services BV.

13-12-2019



1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

n.v.t.

13-12-2019



1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

n.v.t.

13-12-2019



1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Zoals hiervoor in 2.4 vermeld, zijn er na datum faillissement met de werknemers en de opdrachtgevers in een driepartij-verhouding in goed overleg afspraken gemaakt, als gevolg waarvan het eindigen van de arbeidsovereenkomsten en de opdrachtovereenkomsten zoveel mogelijk synchroon kon lopen en de transitie naar een vervangend payrollbedrijf soepeler kon verlopen. De tot het eindigen van de arbeidsovereenkomsten door werknemers verrichte werkzaamheden zijn bij de opdrachtgevers in rekening gebracht. Tegenover deze inkomsten staan uiteraard daarmee corresponderende loonboedelvorderingen van het UWV.

13-12-2019



1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

n.v.t.

13-12-2019



1

3.9 Werkzaamheden andere activa

n.v.t.

13-12-2019



1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
saldo per 17-9-2019 en opbrengst 1e verslagperiode	€ 13.386.498,00	€ 2.589.342,00	
opbrengst 2e verslagperiode		€ 1.816.003,00	
opbrengst 3e verslagperiode		€ 1.168.079,00	
opbrengst 4e verslagperiode		€ 394.260,80	
totaal	€ 13.386.498,00	€ 5.967.684,80	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Volgens de van TCP ontvangen debiteurenlijst had TCP per datum faillissement (17-9-2019) ruim 100 debiteuren met een totaal uitstaand bedrag van € 13.6 mio. Hieronder bevinden zich debiteuren waarop TCP zeer aanzienlijke vorderingen heeft, maar die niet in staat zijn deze te betalen.

13-12-2019



Euro Site Services (ESS) is een crediteur van TCP P&C met een vordering van ca. € 1.2 mio. ESS meent aanspraak te kunnen maken op vorderingsrechten van TCP op bepaalde debiteuren van TCP. Deze aanspraken worden door TCP betwist, maar om te voorkomen dat de betreffende debiteuren hun betalingsverplichting opschorten, is met ESS afgesproken dat deze debiteuren o.b.v. een gezamenlijke instructie betalen op een aparte rekening, over welke rekening alleen kan worden beschikt door partijen gezamenlijk dan wel op grond van een gerechtelijke uitspraak. Op deze rekening staat € 527.477,00. Over de vraag of de aanspraak van ESS juist is, zal een procedure worden gevoerd bij de rechtbank Amsterdam.

In het 1e verslag stond het debiteurensaldo per 17-9-2019 (datum faillissement) vermeld van € 13.634.663. Nog niet alle verleende diensten waren op dat moment gefactureerd. Dat is in de periode na 17-9-2019 alsnog gebeurd. Ook zijn er na 17-9-2019 creditfacturen gemaakt. Het debiteurensaldo is daardoor gewijzigd en bedraagt € 16.650.199,00.

12-03-2020



Met DeGraaf Contracting BV zijn betalingsafspraken gemaakt; DeGraaf Contracting BV heeft t/m 12 maart 2020 € 1.033.803,60 betaald. De vordering van € 1.551.102 op United People NL BV is naar verwachting geheel oninbaar, omdat United People op 6 december 2019 door de rechtbank Oost-Brabant in staat van faillissement is verklaard. De vordering van € 760.563,73 op Labrooms.com BV is naar verwachting eveneens geheel oninbaar, omdat Labrooms op 21 januari 2020 in staat van faillissement is verklaard door de rechtbank Amsterdam.

Van de 97 debiteuren hebben inmiddels 50 debiteuren de vordering volledig betaald. 22 debiteuren hebben een gedeelte van de vordering betaald; sommige debiteuren betwisten de vordering gedeeltelijk en sommige debiteuren houden een G-deel in. 25 debiteuren hebben in het geheel niet betaald. Naar verwachting zullen tegen sommige debiteuren in de komende verslagperiode rechtsmaatregelen worden getroffen.

Zoals in het 1e verslag vermeld, is met ESS afgesproken dat bepaalde debiteuren dienen te betalen op een aparte rekening, over welke rekening alleen kan worden beschikt door partijen gezamenlijk dan wel op grond van een gerechtelijke uitspraak. Van deze debiteuren is de afgelopen

verslagperiode € 833.933 geind. Op deze rekening staat thans € 1.361.410,09. De dagvaarding is door ESS inmiddels uitgebracht. De zaak staat op de rol van 18 maart 2020 voor antwoord.

Het komt voor dat facturen gecrediteerd dienen te worden, bijvoorbeeld omdat er fouten in zaten, omdat er dubbel gefactureerd bleek te zijn of onjuiste tarieven zijn gehanteerd. Het debiteurensaldo is als gevolg daarvan vergeleken met het 2e verslag (€ 16.650.199) gewijzigd in € 16.402.034. Hiervan is € 5.573.424 betaald.

19-06-2020



Zoals de eerdere verslagen vermeld, is met ESS afgesproken dat bepaalde debiteuren dienen te betalen op een aparte rekening, over welke rekening alleen kan worden beschikt door partijen gezamenlijk dan wel op grond van een gerechtelijke uitspraak. Van deze debiteuren is de afgelopen verslagperiode € 503.481,89 geind. Op deze rekening staat thans € 1.864.891,98.

DeGraaf Contracting BV heeft t/m 29 mei 2020 in totaal € 1.452.497,27 betaald.

Met 23 debiteuren is een geschil over de nog openstaande facturen/vorderingen. Hiermee is een openstaand bedrag gemoeid van € 1.157.901,00.

Met twee debiteuren loopt een betalingsregeling.

Vier debiteuren zijn failliet verklaard of insolvent. Daardoor is een bedrag van € 2.342.036,00 oninbaar.

Zesenvijftig debiteuren hebben de vorderingen van TCP volledig betaald; hiermee is een bedrag gemoeid van € 1.706.860,00.

Tien debiteuren hebben de vorderingen van TCP ad € 1.657.549,00 volledig betaald, maar houden een restant van in totaal € 729.136,00 in, welke gedeelte zijn weigeren te betalen zolang niet duidelijk is of de Belastingdienst hen zal aanspreken tot betaling op grond van de keten- of inlenersaansprakelijkheid.

Zoals de eerdere verslagen vermeld, is met ESS afgesproken dat bepaalde debiteuren dienen te betalen op een aparte rekening, over welke rekening alleen kan worden beschikt door partijen gezamenlijk dan wel op grond van een gerechtelijke uitspraak. Van deze debiteuren is de afgelopen verslagperiode € 210.594,96 geind. Op deze rekening staat thans € 2.075.488,92.

10-11-2020



DeGraaf Contracting BV heeft t/m 10 november 2020 in totaal € 1.452.497,27 betaald.

Met 18 debiteuren is een geschil over de nog openstaande facturen/vorderingen. Hiermee is een openstaand bedrag gemoeid van € 918.712.51,00.

Met twee debiteuren loopt een betalingsregeling. Mpower heeft tot nu toe € 161.000 betaald.

Vier debiteuren zijn failliet verklaard of insolvent. Daardoor is een bedrag van € 2.342.036,00 oninbaar.

Vijfenzestig debiteuren hebben de vorderingen van TCP volledig betaald; hiermee is een bedrag gemoeid van € 2.538.164,52.

Tien debiteuren hebben de vorderingen van TCP ad € 1.695.252,69 volledig betaald, maar houden een restant van in totaal € 691.432,91 in, welke gedeelte zijn weigeren te betalen zolang niet duidelijk is of de Belastingdienst hen zal aanspreken tot betaling op grond van de keten- of inlenersaansprakelijkheid.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Aan debiteuren kunnen facturen worden gestuurd, nadat de urenstaten ("time-sheets") van de werknemers door de opdrachtgevers zijn goedgekeurd en bij TCP zijn aangeleverd. In de periode na 17-9-2019 (datum faillissement) is geïnventariseerd welke contracten met opdrachtgevers nog doorliepen en welke werknemers nog voor die opdrachtgevers aan het werk waren. Hiervan zijn de goedgekeurde urenstaten ingezameld en op basis daarvan zijn nieuwe facturen opgesteld (zie in dit verband ook onderdeel 2.4 van dit verslag).

13-12-2019

 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

13-12-2019

 1

Toelichting vordering van bank(en)

De factoringovereenkomst tussen TCP en RBS is beëindigd en op 28 augustus 2019 zijn alle zekerheidsrechten van RBS op vorderingen van TCP vrijgegeven (zie 5.1 van verslag 1 inz. TCP Direct BV). TCP P&C hield daarnaast een rekening aan bij Rabobank.

De saldi op de RBS-rekening en de Raborekening (mede bestaande uit betalingen

van debiteuren van TCP P&C) bedroegen in totaal € 808.020,65 en zijn overgemaakt naar de faillissementsrekening.

€ 26.726,23

12-03-2020

 2

Toelichting vordering van bank(en)

In de afgelopen verslagperiode hebben enkele debiteuren (voor in totaal € 26.726) op de Rabo-rekening betaald in plaats van op de faillissementsrekening. De betalingen zijn overgemaakt naar de faillissementsrekening.

5.2 Leasecontracten

n.v.t.

13-12-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

n.v.t.

13-12-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

n.v.t.

13-12-2019



5.5 Eigendomsvoorbehoud

n.v.t.

13-12-2019



5.6 Retentierechten

n.v.t.

13-12-2019



5.7 Reclamerechten

n.v.t.

13-12-2019



5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

13-12-2019

Toelichting

n.v.t.



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Zie 1e verslag TCP Direct BV (onderdeel 5.9).

13-12-2019



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

13-12-2019



6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

13-12-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

n.v.t.

13-12-2019



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

n.v.t.

13-12-2019



6.5 Verantwoording

n.v.t.

13-12-2019



6.6 Opbrengst

Toelichting

n.v.t.

13-12-2019



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

n.v.t.

13-12-2019



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

n.v.t.

13-12-2019



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

zie volgend verslag.

13-12-2019

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

zie volgend verslag.

13-12-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

zie volgend verslag.

13-12-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

zie volgend verslag.

13-12-2019

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

zie volgend verslag.

13-12-2019

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

zie volgend verslag.

13-12-2019

 1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

zie volgend verslag.

13-12-2019

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 75,63

13-12-2019

 1

Toelichting

Claimsagent heeft een boedelvordering van € 75,63 i.v.m. de mogelijkheid om

vorderingen ter verificatie in te dienen via www.crediteurenlijst.nl.

Naast de in het faillissementsverslag vermelde, reeds betaalde boedelschulden, wordt er een aanzienlijke boedelvordering van het UWV verwacht i.v.m. het loon van de werknemers vanaf de dag van de faillietverklaring. Het UWV is nog bezig met de behandeling van de loonvorderingen van de werknemers en heeft haar vordering nog niet bij mij ingediend. De hoogte van deze vordering is derhalve nog niet bekend.

Mogelijk zullen sommige ex-werknemers nog boedelvorderingen aanmelden, omdat hun loon hoger is dan het maximumloon dat door het UWV wordt voorgeschoten onder de loongarantieregeling.

€ 111,93

12-03-2020



Toelichting

Claimsagent heeft een boedelvordering van € 111,93 i.v.m. de mogelijkheid om vorderingen ter verificatie in te dienen via www.crediteurenlijst.nl.

De boedelvordering van het UWV is nog niet bekend. Door ex-werknemers zijn boedelvordering aangemeld; deze zullen worden beoordeeld.

€ 316.622,45

19-06-2020



Toelichting

Claimsagent heeft een boedelvordering van € 117,98 i.v.m. de mogelijkheid om vorderingen ter verificatie in te dienen via www.claimsagent.nl.

Het UWV heeft een boedelvordering ingediend van € 316.504,47. De omvang hiervan wordt gecontroleerd.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 6.507.380,00

13-12-2019



Toelichting

De exacte omvang van de vordering van de Belastingdienst op TCP P&C BV is nog niet bekend. TCP P&C BV vormde samen met TCP Management BV, TCP Direct BV en TCP Managed Services BV een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. TCP P&C BV is, als onderdeel van deze fiscale eenheid, door de Belastingdienst aansprakelijk gesteld voor de omzetbelasting over het 1e kwartaal (€ 715.532) en het 2e kwartaal (€ 1.503.179). De verschuldigde omzetbelasting over het 3e kwartaal (die nog moet worden vastgesteld) dient nog aan de OB-schuld te worden toegevoegd.

Daarnaast vordert de Belastingdienst van TCP P&C € 4.288.669,00 aan loonheffingen over de perioden 6, 7, 8 en 9. De verschuldigde loonheffing over de perioden 10 en 11 dient nog te worden vastgesteld.

€ 9.909.996,00

12-03-2020



Toelichting

De vordering van de Belastingdienst is verhoogd als gevolg van de aangifte/aanslag omzetbelasting over het derde kwartaal van 2019. Voor de omzetbelasting is sprake van een fiscale eenheid met de andere Nederlandse TCP-entiteiten. Ten aanzien van de omzetbelasting dient nog een correctie doorgevoerd te worden middels een suppletieaangifte.

Daarnaast zijn er twee naheffingsaanslagen opgelegd van in totaal € 479.362 vanwege een gewijzigde sectorindeling voor de premieheffing; hiertegen is bezwaar gemaakt. Tegen vier naheffingsaanslagen loonheffing is eveneens bezwaar gemaakt.

€ 6.857.683,00

19-06-2020



Toelichting

Vergeleken met de vorige verslagperiode is de vordering van de Belastingdienst na indiening van diverse bezwaarschriften verlaagd van € 9.909.996 tot € 6.857.683,00.

Ten aanzien van de omzetbelasting dient nog een correctie doorgevoerd te worden middels een suppletieaangifte.

De uitkomst van de bezwaarprocedure tegen twee naheffingsaanslagen opgelegd van in totaal € 479.362 vanwege een gewijzigde sectorindeling voor de premieheffing is nog niet bekend.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV heeft nog geen vordering ingediend. Deze wordt wel verwacht, omdat er ca. 700 ex payroll werknemers zijn die nog vorderingen hebben terzake van vakantiedagen.

13-12-2019



€ 314.961,43

19-06-2020



Toelichting

Het UWV heeft een preferente vordering van € 314.961,43 ingediend wegens loonvorderingen van werknemers over de periode voorafgaand aan het faillissement. De omvang hiervan wordt gecontroleerd.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 65.230,48

13-12-2019



Toelichting

Dit betreft loonvorderingen van (ex-)werknemers.

€ 97.014,00

12-03-2020



Toelichting

Dit betreft loonvorderingen van (ex-)werknemers.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

17

13-12-2019



Toelichting

Nog niet alle schuldeisers hebben hun vordering ingediend via www.crediteurenlijst.nl

26

12-03-2020



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 647.464,13

13-12-2019



Toelichting

Nog niet alle schuldeisers (waaronder Euro Site Services Ltd.) hebben hun vordering ingediend via www.crediteurenlijst.nl. Naar verwachting zal dit totaalbedrag nog stijgen.

TCP P&C heeft intercompanyschulden aan TCP Management BV (€ 5.964.573), aan TCP Managed Services BV (€ 161.761) en TCP Direct BV (€ 1.296.693). Het totaal van deze intercompanyschulden bedraagt € 7.423.027,00.

€ 1.103.180,05

12-03-2020



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend. De verwachte wijze van afwikkeling is in eerste instantie in sterke mate afhankelijk van de hoogte van de boedelvordering van het UWV en vervolgens van de definitieve omvang van de preferente vordering van de Belastingdienst.

13-12-2019

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verwerking indiening vorderingen.

13-12-2019

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Getlogic Holding BV

13-12-2019

 1

9.2 Aard procedures

Tegen Getlogic Holding BV liep ten tijde van het uitspreken van het faillissement een procedure i.v.m. de incasso van een vordering van € 195.287,00. Deze procedure is door de boedel overgenomen.

13-12-2019

 1

9.3 Stand procedures

Er is gedagvaard en de conclusie van antwoord is genomen. De zaak staat thans voor beraad comparitie.

13-12-2019

 1

De zaak staat op de rol van 1 april 2020 voor antwoord in reconventie.

12-03-2020

 2

9.4 Werkzaamheden procedures

comparitie.

13-12-2019

 1

eis in reconventie en comparitie.

12-03-2020

 2

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- inning debiteuren
- rol RBS Bank
- rechtmatigheidsonderzoek en oorzaken faillissement
- bepaling omvang vorderingen UWV en Belastingdienst en concurrente crediteuren

13-12-2019



Zie 1e verslag.

12-03-2020



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nog niet bekend.

13-12-2019



10.3 Indiening volgend verslag

10-2-2021

10-11-2020



10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen