

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

Betreft

Verslagnummer	12
Datum verslag	14-09-2022
Insolventienummer	F.13/19/303
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000113458:F004
Datum uitspraak	17-09-2019

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

Algemene gegevens

Naam onderneming

TCP Managed Services BV

16-12-2019



Gegevens onderneming

Keizersgracht 268
1016 EV Amsterdam
www.tcpsolutions.com

16-12-2019



Activiteiten onderneming

Het ter beschikking stellen van arbeidskrachten aan ondernemingen.

16-12-2019



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 2.458.649,00	€ 1.822,00	€ 642.557,00
2017	€ 1.701.703,00	€ -25.609,00	€ 713.329,00
2018	€ 994.989,00	€ -8.658,00	€ 440.666,00

Toelichting financiële gegevens

NB: De cijfers over 2018 zijn conceptcijfers.

16-12-2019

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

16-12-2019

 1

Toelichting

Bij TCP Managed Services BV waren per datum faillissement geen werknemers in dienst.

Boedelsaldo

€ 113.280,21

16-12-2019

 1

€ 169.337,28

18-03-2020

 2

€ 163.927,58

12-06-2020

 3

€ 163.927,58

17-09-2020

 4

€ 152.815,81

14-06-2021

 7

€ 152.815,81

14-09-2021

 8

€ 152.815,81

14-12-2021

 9

€ 136.394,34

14-03-2022

 10

Toelichting

Omdat Caceis Bank negatieve rente in rekening brengt over het positieve saldo op de boedelrekening, terwijl alle boedelschulden in dit faillissement kunnen worden voldaan, zijn de afgelopen verslagperiode alle boedelschulden voldaan, teneinde de omvang van die negatieve rente te beperken.

De aan Caceis betaalde rente bedroeg over januari 2022 € 31,84 en over februari 2022 € 23,96.

€ 136.329,27

14-06-2022











 11

€ 136.282,47

14-09-2022

 **12**

Verslagperiode

van 17-9-2019	16-12-2019  1
t/m 30-11-2019	
van 1-12-2019	18-03-2020  2
t/m 29-2-2020	
van 1-3-2020	12-06-2020  3
t/m 31-5-2020	
van 1-6-2020	17-09-2020  4
t/m 31-8-2020	
van 1-12-2020	15-03-2021  6
t/m 28-2-2021	
van 1-3-2021	14-06-2021  7
t/m 31-5-2021	
van 1-6-2021	14-09-2021  8
t/m 31-8-2021	
van 1-9-2021	14-12-2021  9
t/m 30-11-2021	
van 1-12-2021	14-03-2022  10
t/m 28-2-2022	
van 1-3-2022	14-06-2022  11
t/m 31-5-2022	

van
1-6-2022

t/m
31-8-2022

14-09-2022

 12

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	6 uur 48 min
2	15 uur 6 min
3	6 uur 54 min
4	2 uur 30 min
5	1 uur 30 min
6	1 uur 24 min
7	0 uur 36 min
8	1 uur 0 min
9	0 uur 48 min
10	2 uur 6 min
11	1 uur 0 min
12	0 uur 36 min
totaal	40 uur 18 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

1.2 Lopende procedures

1.3 Verzekeringen

1.4 Huur

1.5 Oorzaak faillissement

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

3

16-12-2019



Toelichting

Bij TCP Managed Services BV waren per datum faillissement drie werknemers in dienst.

Per datum faillissement waren er nog twee andere medewerkers werkzaam bij een klant van van TCP Managed Services BV, terwijl deze medewerkers een (payroll) arbeidsovereenkomst met TCP Payroll and Consulting BV.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

3

16-12-2019



Toelichting

In 2018 en 2017 waren er volgens de jaarrekening gemiddeld 3 werknemers in dienst; in 2016 waren dat 7 werknemers.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
19-9-2019	3	
totaal	3	

2.4 Werkzaamheden personeel

Afgerond.

16-12-2019



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

n.v.t.

16-12-2019



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

n.v.t.

16-12-2019



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De huurovereenkomst m.b.t. de bedrijfsruimte aan de Keizersgracht was gesloten door moedervenootschap 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 moedervenootschap TCP Management BV, maar werden mede gebruikt door TCP Direct BV, TCP Payroll and Consulting BV en TCP Managed Services BV.

16-12-2019



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

n.v.t.

16-12-2019



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

n.v.t.

16-12-2019



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

n.v.t.

16-12-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

n.v.t.

16-12-2019



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

n.v.t.

16-12-2019



3.9 Werkzaamheden andere activa

n.v.t.

16-12-2019



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
	€ 107.706,67	€ 51.649,60	
		€ 56.057,07	
totaal	€ 107.706,67	€ 107.706,67	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Er zijn drie debiteuren, waarvan in totaal € 107.706,67 te vorderen was.

Een van de drie debiteuren heeft de vordering van € 51.649,60 volledig betaald, waarvan een gedeelte van € 21.747,20 op de faillissementsrekening en € 29.902 op de rekening bij RBS (in het financiële verslag geboekt onder Bank).

De twee andere debiteuren moeten nog € 25.631,87 en € 30.425,20 betalen.

TCP Managed Services BV heeft daarnaast een intercompany vordering op TCP Management BV van € 263.315,00 en op TCP Payroll and Consulting BV van € 161.761,00.

Twee debiteuren hebben nog openstaande vorderingen van € 25.631,87 en € 30.425,20 betaald. Alle openstaande debiteuren (m.u.v. intercompany) zijn geïnd.

16-12-2019



18-03-2020



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Vervolg inning openstaande vorderingen.

Afgerond.

16-12-2019



18-03-2020



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

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 Managed Services BV hield

daarnaast een rekening aan bij Rabobank.

De saldi op de RBS-rekening en de Raborekening bedroegen in totaal € 90.995,80 en zijn overgemaakt naar de faillissementsrekening.

16-12-2019



5.2 Leasecontracten

n.v.t.

16-12-2019



5.3 Beschrijving zekerheden

n.v.t.

16-12-2019



5.4 Separatistenpositie

n.v.t.

16-12-2019



5.5 Eigendomsvoorbehoud

n.v.t.

16-12-2019



5.6 Retentierechten

n.v.t.

16-12-2019



5.7 Reclamerechten

n.v.t.

16-12-2019



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

n.v.t.

16-12-2019



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

n.v.t.

16-12-2019



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

16-12-2019



6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

16-12-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

n.v.t.

16-12-2019



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

n.v.t.

16-12-2019



6.5 Verantwoording

n.v.t.

16-12-2019



6.6 Opbrengst

Toelichting

n.v.t.

16-12-2019



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

n.v.t.

16-12-2019



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

n.v.t.

16-12-2019



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

zie volgend verslag.

16-12-2019



7.2 Depot jaarrekeningen

zie volgend verslag.

16-12-2019



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

zie volgend verslag.

16-12-2019



7.4 Stortingsverplichting aandelen

zie volgend verslag.

16-12-2019



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

zie volgend verslag.

16-12-2019



7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

zie volgend verslag.

16-12-2019



7.7 Toelichting rechtmatigheid

zie volgend verslag.

16-12-2019



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

zie volgend verslag.

16-12-2019



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 33,28

16-12-2019

 1

Toelichting

Claimsagent heeft een boedelvordering van € 33,28 i.v.m. de mogelijkheid om vorderingen ter verificatie in te dienen via www.crediteurenlijst.nl.

Er wordt een 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.

€ 16.362,65

12-06-2020

 3

Toelichting

Het UWV heeft een boedelvordering van € 16.323,32 vanwege het aan de werknemers betaalde loon vanaf de datum van het faillissement tot het einde van de opzegtermijn.

Daarnaast heeft Claimsagent een boedelvordering van € 33,28 i.v.m. de mogelijkheid om vorderingen ter verificatie in te dienen via www.claimsagent.nl.

Toelichting

14-03-2022

 10

In de afgelopen verslagperiode zijn de boedelvordering van het UWV (van € 16.323,32) en van Claimsagent (van € 33,28) betaald.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 2.251.016,00

16-12-2019



Toelichting

De exacte omvang van de vordering van de Belastingdienst op TCP Managed Services BV is nog niet bekend. TCP Managed Services BV vormde samen met TCP P&C BV, TCP Direct BV en TCP Management BV een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. TCP Managed Services 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 heeft TCP Managed Services BV een loonheffingschuld aan de belastingdienst van € 32.305,00.

€ 3.402.132,00

18-03-2020



Toelichting

De door de fiscale eenheid verschuldigde omzetbelasting over het 3e kwartaal van € 1.151.116,00 is aan de belastingschuld toegevoegd. Tegen sommige aanslagen (loonheffing) lopen bezwaarprocedures en er zal nog een suppletieaangifte OB worden gedaan.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

16-12-2019



Toelichting

Het UWV heeft nog geen vordering ingediend.

€ 4.452,16

12-06-2020



Toelichting

Het UWV heeft een preferente vordering ter verificatie ingediend van € 4.452,16 vanwege het aan de werknemers betaalde achterstallig loon.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 197,05

16-12-2019



Toelichting

Dit betreft een vordering van een (ex-)werknemer van TCP Management BV.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

16-12-2019

 1

4

18-03-2020

 2

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 11.597,12

16-12-2019

 1

Toelichting

Tot nu toe hebben 3 crediteuren vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van € 11.597,12.

TCP Managed Services BV heeft daarnaast een intercompany schuld aan TCP Direct BV van € 195.585,00.

€ 11.794,17

18-03-2020

 2

€ 11.597,12

12-06-2020

 3

€ 11.868,08

15-03-2021

 6

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

nog niet bekend.

16-12-2019

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verwerking nog in te dienen vorderingen van UWV en Belastingdienst (en wellicht nog nieuwe concurrente vorderingen).

16-12-2019

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

16-12-2019



9.2 Aard procedures

n.v.t.

16-12-2019



9.3 Stand procedures

n.v.t.

16-12-2019



9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.

16-12-2019



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
- afwikkeling intercompany vorderingen

16-12-2019

 1

- rol RBS Bank
- rechtmatigheidsonderzoek en oorzaken faillissement
- bepaling omvang vorderingen UWV en Belastingdienst

17-12-2020

 5

- rechtmatigheidsonderzoek en oorzaken faillissement
- rol RBS Bank

14-09-2021

 8

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nog niet bekend.

16-12-2019

 1

10.3 Indiening volgend verslag

14-12-2022

14-09-2022

 **12**

10.4 Werkzaamheden overig

zie 10.1

16-12-2019

 1

Bijlagen

Bijlagen