

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


Betreft

Verslagnummer	2
Datum verslag	14-08-2019
Insolventienummer	F.15/19/78
Toezichtzaaknummer	<u>NL:TZ:0000100962:F001</u>
Datum uitspraak	16-04-2019


R-C	mr. J.J. Dijk
Curator	<u>mr W.J.T. Ursem</u>

Algemene gegevens


Naam onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid BS Kemp B.V. 16-05-2019
 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid BS Kemp B.V. is 16-05-2019
ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder
nummer: 58839119, was statutair gevestigd te Slootdorp en kantoorhoudende
te (1704 RW) Heerhugowaard aan de
Celsiusstraat 32.  1

Activiteiten onderneming

BS Kemp B.V. handelde tevens onder de naam Quality Cargo Handlers en hield 16-05-2019
zich bezig met de transport van goederen in de ruimste zin van het woord. Zij
transporteerde zowel via de weg, als de lucht en via het water. Zij bemiddelde
bij de im- en export van goederen en zorgde voor de douane documentatie in
het kader van de te betalen invoerrechten.  1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 900.553,00	€ 679.089,00	€ 589.721,00
2017	€ 960.576,00	€ 11.073,00	€ 89.400,00
2016	€ 657.290,00	€ 28.415,00	€ 115.286,00

Toelichting financiële gegevens

Er zijn door de curator geen jaarstukken over de afgelopen jaren ontvangen. Uit de beschikbare informatie zijn door de curator geen omzetgegevens, winst- en verliescijfers of balanstotalen over de afgelopen jaren te ontwaren.

16-05-2019



De bestuurder van de failliet heeft aangegeven de betreffende gegevens aan te zullen leveren.

In de afgelopen verslagperiode is van de zijde van de bestuurder van curanda de nodige informatie ontvangen en is ook de digitaal veiliggestelde informatie bestudeerd. Uit de betreffende informatie volgt tegenstrijdige informatie.

14-08-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

Op het moment van het uitspreken van het faillissement waren er geen mensen meer werkzaam voor failliet. In het jaar voorafgaand aan het faillissement (2018) waren er 3 mensen bij de failliet in loondienst. De betreffende dienstverbanden zijn in het laatste kwartaal van 2018 beëindigd.

16-05-2019



Boedelsaldo

€ 418,48

16-05-2019



Toelichting

In de boedel bevond zich een personenauto die werd aangehouden door failliet op basis van een financialelease overeenkomst. De auto is verkocht en het inlossaldo is overgedragen aan de leasemaatschappij. Het surplus is op de boedelrekening gestort.

€ 418,48

14-08-2019



Toelichting

Ongewijzigd.

Verslagperiode

van

16-4-2019

16-05-2019



t/m

16-5-2019

van

17-5-2019

14-08-2019



t/m

14-8-2019

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	27,45 uur
2	23,20 uur
totaal	50,65 uur

Toelichting bestede uren

In de eerste verslagperiode is een deel van activa verkocht, ook is het gehuurde reeds aan de verhuurder opgeleverd. De verzekeringen zijn opgezegd, met het rechtmatigheidsonderzoek is een aanvang genomen en de crediteurenadministratie is handmatig bijgewerkt.

16-05-2019



Onderzoek administratie, rechtmatigheidsonderzoek, aanschrijven debiteuren, crediteuren, verificatie van vorderingen, postbehandeling.

14-08-2019



1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De heer B.S. Kemp was zowel bestuurder als enig aandeelhouder van BS Kemp B.V..

16-05-2019



1.2 Lopende procedures

Uit de stukken blijkt dat er voor faillissement meerdere incassoprocedures tegen de failliet hebben gelopen. Naar de curator kan zien zijn deze allemaal voor faillissement ten einde gekomen.

16-05-2019



Blijkens de stukken loopt er ook een strafrechtelijk onderzoek bij de FIOD. De curator heeft nog niet in beeld of hiertoe reeds een procedure is ingesteld. De curator heeft met de behandelend officier van justitie inmiddels overleg ingepland.

Behoudens incassoprocedures voorafgaand aan het faillissement en het onderzoek van de FIOD, heeft de curator geen kennisgenomen van andere procedures jegens curanda.

14-08-2019



1.3 Verzekeringen

Door failliet waren enkele verzekeringen afgesloten. De curator heeft voor zover hij dat kan zien alle verzekeringen opgezegd.

16-05-2019



1.4 Huur

De failliet huurde een bedrijfsruimte aan de Celsiusstraat 32 te Heerhugowaard, waarin de failliet een flexplek huurde en haar postadres had. De huur is conform de in de huurovereenkomst overeengekomen opzegtermijn van 1 maand opgezegd en het gehuurde is opgeleverd aan de verhuurder, zodat de boedel ter zake van het gehuurde geen verplichtingen meer heeft.

16-05-2019



1.5 Oorzaak faillissement

Van de bestuurder is vernomen dat het faillissement een combinatie van factoren is geweest. Enerzijds was (en is) de concurrentie in de transportmarkt groot. De marges zijn daardoor erg klein. Het lukte de failliet steeds moeilijker om het hoofd boven water te houden.

16-05-2019



In oktober 2018 is er door de FIOD conservatoir beslag gelegd op de vermogensbestanddelen van de failliet, hetgeen het onmogelijk zou hebben gemaakt om aan de financiële verplichtingen te blijven voldoen.

na de beslaglegging door de FIOD bleven (vaste) opdrachtgevers weg, bleven inkomsten uit en kon men het hoofd niet meer boven water houden.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Ten tijde van het faillissement waren er geen medewerkers in dienst.

16-05-2019



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

3

Toelichting

Het jaar voorafgaand aan het faillissement waren er 3 medewerkers in dienst, welke dienstverbanden in het 4e kwartaal van 2018 beëindigd zijn.

16-05-2019



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

-

totaal	€ 0,00		€ 0,00
---------------	--------	--	--------

Toelichting onroerende zaken

geen

16-05-2019

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

Bedrijfsinventaris

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

16-05-2019

 1

De curator heeft de nodige kantoorinventaris gezien, laten waarderen en probeert deze thans te verkopen.

14-08-2019

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

n.n.b.

16-05-2019

 1

Zal worden gerespecteerd. De belastingdienst heeft inmiddels (substantiële) vorderingen ingediend.

14-08-2019

 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De bedrijfsinventaris is aangeboden aan diverse opkopers, doch daarop zijn geen biedingen binnen gekomen. De curator zal in de aankomende verslagperiode proberen de bedrijfsmiddelen ter verkopen.

16-05-2019

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Geen, de exploitatie was reeds geëindigd ten tijde van het faillissement.

16-05-2019

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Auto	€ 2.250,00	€ 418,48
totaal	€ 2.250,00	€ 418,48

Toelichting andere activa

In de boedel bevond zich een personenauto die werd aangehouden door failliet op basis van een financial lease overeenkomst. De auto is verkocht en het inlossaldo is overgedragen aan de leasemaatschappij. Het surplus is op de boedelrekening gestort.

16-05-2019



3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Van de bestuurder is vernomen dat er een weinig interessante debiteurenpositie aanwezig is. De debiteurvorderingen die aanwezig zouden zijn, zouden stammen uit het verleden en oninbaar zijn.

16-05-2019



De curator zal de aankomende verslagperiode aandacht besteden aan de debiteurenpositie en de incassering daarvan.

De curator heeft de nodige debiteuren aangeschreven, doch nog geen enkele betaling ontvangen. Het overgrote deel van de debiteuren stelt verrekenbare tegenvorderingen te hebben, niet bekend te zijn met curanda, diens vordering en/of de betreffende werkzaamheden, danwel stelt reeds betaald te hebben.

14-08-2019



De curator heeft alle verweren - voorzover daar een boedelbelang aan kleeft - in onderzoek.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

aanschrijven debiteuren, bestudering administratie, overleg debiteuren en onderzoek naar verweren.

14-08-2019



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 11,72

16-05-2019



Toelichting vordering van bank(en)

De Rabobank heeft een concurrente vordering van € 11,72, waartoe geen zekerheden lijken te zijn verstrekt.

5.2 Leasecontracten

Geen. Het saldo bij de leasemaatschappij is na verkoop van de auto ingelost.

16-05-2019



5.3 Beschrijving zekerheden

Voor zover de curator dat nu kan zien, geen.

16-05-2019



5.4 Separatistenpositie

geen.

16-05-2019



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Geen.

16-05-2019



5.6 Retentierechten

Geen.

16-05-2019



5.7 Reclamerechten

Geen.

16-05-2019



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing. Ten tijde van het uitgesproken faillissement was de exploitatie van de failliet al ruimschoots beëindigd.

16-05-2019

 1

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

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

16-05-2019

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

Er is sinds de oprichting van de besloten vennootschap geen enkele jaarrekening opgesteld en/of gedeponneerd.

16-05-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

16-05-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Nog niet bekend.

16-05-2019



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek. De curator zal zich in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek, de beoordeling van eventueel onbehoorlijk bestuurder en paulianeus handelen laten bijstaan door Nederpel De Block & partners.

16-05-2019



Toelichting

De curator heeft inmiddels omvangrijke informatie ontvangen van de door hem inschakelde specialist. Aan de hand van die informatie en de fysieke administratie, is de bestuurder van curanda verzocht om toelichting te geven op de nodige zaken.

Aan de hand van die toelichting verwacht de curator in de aankomende verslagperiode een standpunt in te kunnen nemen over het al dan niet aanwezig zijn van onbehoorlijk bestuur.

14-08-2019



7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek, zie 7.5.

16-05-2019



In onderzoek

Toelichting

De curator heeft inmiddels omvangrijke informatie ontvangen van de door hem inschakelde specialist. Aan de hand van die informatie en de fysieke administratie, is de bestuurder van curanda verzocht om toelichting te geven op de nodige zaken.

Aan de hand van die toelichting verwacht de curator in de aankomende verslagperiode ook een standpunt in te kunnen nemen over het al dan niet aanwezig zijn van paulianeus handelen.

14-08-2019



7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek, zie 7.5.

16-05-2019



Zie 7.5 en 7.6.

14-08-2019



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris inmiddels opdracht gegeven aan Nederpel De Block & Partners om de administratie van de failliet veilig te stellen en te comprimeren, alsmede daarop een beperkte analyse uit te voeren in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek.

16-05-2019



De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris eveneens een beroep gedaan op de Garanstellingsregeling curatoren.

De curator heeft de beperkte analyse van Nederpel De Block & Partners inmiddels ontvangen en heeft op basis van die analyse en de fysieke administratie een uitgebreide brief verzonden aan de bestuurder van curanda. In die brief is melding gemaakt van een aantal in het oog springende zaken, waaronder de niet gepubliceerde jaarrekeningen, en is de bestuurder van curanda verzocht om een toelichting.

14-08-2019



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Nog geen.

16-05-2019



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 688.477,85

16-05-2019



Toelichting

De fiscus heeft een aantal vorderingen ingediend uit hoofde van aanslagen omzetbelasting, loonheffing én een opgelegde geldboete als gevolg van de beweerdelijke overtreding van art. 10:5 lid 1a en 3 van de Algemene douanewet.

€ 786.179,85

14-08-2019



Toelichting

De belastingdienst heeft inmiddels een vordering ingediend van € 99.663 uit hoofde van aanslagen omzetbelasting, loonheffing, motorrijtuigenbelasting en vennootschapsbelasting.

De Douane Belasting heeft inmiddels een vordering ingediend van € 686.516,85 uit hoofde van beweerdelijke overtreding van art. 10:5 lid 1a en 3 van de Algemene douanewet.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

Toelichting

niet van toepassing.

14-08-2019



8.4 Andere pref. crediteuren

€ 708,53

Toelichting

Independent World Services zijnde aanvrager faillissement.

16-05-2019



8.5 Aantal concurrente crediteuren

14

16-05-2019



34

14-08-2019



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 71.978,20

16-05-2019



€ 114.798,70

14-08-2019



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Daar is in deze stand van het faillissement nog geen duidelijkheid over te vergeven.

16-05-2019



Daar is op dit moment geen nog duidelijkheid over te vergeven.

14-08-2019



8.8 Werkzaamheden crediteuren

aanschrijven, beoordelen en erkennen crediteuren

16-05-2019



aanschrijven, beoordelen en verifiëren crediteuren

14-08-2019



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

FIOD/Belastingdienst

16-05-2019

 1

9.2 Aard procedures

artikel 10:5 lid 1a en 3 van de Algemene douanewet jo artikel 94a lid 1 Sv

16-05-2019

 1

9.3 Stand procedures

Niet bekend.

16-05-2019

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Ongewijzigd. Er is andermaal gecorrespondeerd/gecommuniceerd met de behandelend Officier van Justitie over de voortgang van het strafrechtelijke onderzoek enerzijds en het rechtmatigheidsonderzoek anderzijds.

14-08-2019

 **2**

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- overleg FIOD in verband met eventuele strafrechtelijke procedure;
- rechtmatigheidsonderzoek;
- debiteurenincasso;
- crediteureninventarisatie.

16-05-2019



- overleg FIOD in verband met eventuele strafrechtelijke procedure;
- rechtmatigheidsonderzoek;
- debiteurenincasso;
- crediteureninventarisatie

14-08-2019



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

16-05-2019



Nog steeds niet bekend. zal mede afhangen van de gevolgen voor de boedel, dan wel diens bestuurder, vanuit het strafrechtelijke en rechtsmatigheidsonderzoek.

14-08-2019



10.3 Indiening volgend verslag

14-7-2019

14-08-2019



10.4 Werkzaamheden overig

Daar w aar nodig heeft de curator om toestemming van de rechtercommissaris verzocht. De curator heeft het gehuurde inmiddels opgeleverd en heeft alle verzekeringen opgezegd.

16-05-2019



Bijlagen

Bijlagen