

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	18-02-2021
Insolventienummer	F.15/20/236
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000150920:F001
Datum uitspraak	29-07-2020

R-C	mr. J.J. Dijk
Curator	mr F.P. Klaver

Algemene gegevens

Naam onderneming

Lisette Tsjoek Tsjoek B.V.

21-08-2020



Gegevens onderneming

Lisette Tsjoek Tsjoek B.V. (kvknr. 57675570) is opgericht op 08 april 2013 en statutair gevestigd te Obdam. Het vestigingsadres is, volgens het handelsregister, Dorpsstraat 177 te Obdam.

21-08-2020



De geregistreerde handelsnaam is 'Het Stationnetje'.

Activiteiten onderneming

Kinderdagverblijf

21-08-2020



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018			€ 37.812,00
2017			€ 36.451,00
2016			€ 37.042,00

Toelichting financiële gegevens

Voorgaande cijfers zijn gebaseerd op de bij de KvK gedeponeerde jaarrekeningen.

21-08-2020



Gemiddeld aantal personeelsleden

10

21-08-2020



Boedelsaldo

€ 27.640,62

21-08-2020



€ 45.989,07

19-11-2020



€ 50.536,19

18-02-2021



Verslagperiode

van

31-7-2020

21-08-2020



t/m

20-8-2020

van

21-8-2020

19-11-2020



t/m

18-11-2020

van

19-11-2020

18-02-2021



t/m

17-2-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	52 uur 56 min
2	26 uur 0 min
3	23 uur 0 min
totaal	101 uur 56 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Aandeelhouders van gefailleerde zijn:
Lisette Beheer B.V. (kvknr. 36039013) 96%
A.E.M. Bankras 4%

21-08-2020

 1

De bestuurder van gefailleerde is Lisette Beheer B.V., failliet verklaard per 24 december 2019, met F.P. Klaver als curator.
Enig aandeelhouder en bestuurder van Lisette Beheer B.V. is de heer J.F.S. Peerdeman.

1.2 Lopende procedures

1.3 Verzekeringen

1.4 Huur

Gefailleerde huurt de bedrijfsruimte gelegen aan de Dorpsstraat 177 te Obdam van Lisette Onroerend Goed BV. Laatst genoemde BV is per 24 december 2019 failliet verklaard, met F.P. Klaver als curator.

21-08-2020

 1

De huurrechten zijn overgedragen op basis van contractovername, artikel 6:159 BW, aan de doorstarter.
Zie tevens onder 6.4. doorstart.

1.5 Oorzaak faillissement

21-08-2020

1. Binnen de onderneming is vanaf oprichting nooit winst gemaakt. De tekorten werden opgevangen door de moedermaatschappij Lisette Beheer BV (LB) en de dochtermaatschappij Lisette Onroerend goed (LOG) die de bedrijfsruimte aan het Kinderdagverblijf ter beschikking stelde op basis van een huurovereenkomst.

 1

2. LB en LOG zijn echter in staat van faillissement verklaard op eigen aangifte op 24 december 2019. Sindsdien kunnen de tekorten niet meer binnen het concern worden gefinancierd.

3. Als gevolg daarvan liepen de schulden op, onder andere de loonbelasting, de verschuldigde huur voor de bedrijfsruimte en de lonen.

4. Ondanks bezuinigingen in de afgelopen maanden – zoals het niet verlengen van tijdelijke arbeidscontracten – was er op korte termijn geen zicht op verbetering van de liquidatiepositie zodat de schulden verder zouden oplopen. Daarnaast hebben de bezuinigingen op de arbeidskrachten geleid tot onderbezetting waardoor de opvang voor de kinderen niet meer gewaarborgd zou zijn vanaf augustus 2020.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

10

21-08-2020



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

11

21-08-2020



Toelichting

Een personeelslid is per mei 2020 uit dienst gegaan.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
30-7-2020	10	
totaal	10	

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft de arbeidsovereenkomsten met alle werknemers opgezegd bij brief en mail van 30 juli 2020.

21-08-2020



Het UWV heeft de collectieve intake verzorgd op 6 augustus 2020 vanuit het bedrijfspand aan de Dorpsstraat 177 te Obdam.

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Geen.

21-08-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Recherche kadaster.

21-08-2020



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Bedrijfsinventaris	€ 10.000,00	
totaal	€ 10.000,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Alle aangetroffen bedrijfsmiddelen zijn verkocht aan een doorstartende partij. Zie tevens onder voortzetten/doorstarten onderneming.

21-08-2020

 1

De bedrijfsmiddelen bestaan voornamelijk uit meubilair dat gebruikt wordt in het kinderdagverblijf.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Op bedrijfsmiddelen voor zover bodemzaken.

21-08-2020

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventarisatie, taxatie door een onafhankelijke taxateur in opdracht van curator en verkoop.

21-08-2020

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Geen.

21-08-2020

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

21-08-2020

 1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Huurdersbelang incl. Goodwill	€ 10.000,00	
totaal	€ 10.000,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Alle andere activa zijn verkocht aan een doorstartende partij.
Zie tevens onder voortzetten/doorstarten onderneming.

21-08-2020



Onder huurdersbelang wordt gerekend alle aanpassingen aan het gehuurde, zowel roerend als onroerend om het geschikt te maken voor gebruik als kinderdagverblijf.

De mogelijkheid de onderneming door te starten is tot uiting gekomen in een goodwill vergoeding.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Inventarisatie, onderzoek en verkoop.

21-08-2020



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Stand vlak voor datum faillissement circa: € 32.501,05

21-08-2020

Pre-faillissement debiteuren: vorderingen op afnemers/ouders voor geleverde diensten (opvang) tot faillissementsdatum.



Gemeente Koggenland heeft een extra vergoeding betaald voor de noodopvang tijdens de eerste coronagolf over maart tot en met juni 2020.

18-02-2021



De curator is bezig met het incasseren van de nog openstaande debiteuren.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventarisatie en incasso.

21-08-2020



Incasso: aanmaningen, herinneringen en betalingsregeling(en).

19-11-2020



Afwikkeling betalingsregeling.

18-02-2021



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Er is geen financierende bank. De aangetroffen bankrekening bevatte een creditsaldo. Dit bedrag is op verzoek van de curator doorgestort op de boedelrekening.

21-08-2020

**5.2 Leasecontracten**

Geen.

21-08-2020

**5.3 Beschrijving zekerheden**

Geen.

21-08-2020

**5.4 Separatistenpositie**

N.v.t.

21-08-2020

**5.5 Eigendomsvoorbehoud**

Voor alsnog geen.

21-08-2020

**5.6 Retentierechten**

N.v.t.

21-08-2020

**5.7 Reclamerechten**

N.v.t.

21-08-2020

**5.8 Boedelbijdragen****Toelichting**

N.v.t.

21-08-2020

**5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden**

N.v.t.

21-08-2020



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

21-08-2020



6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

21-08-2020



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

21-08-2020



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De bedrijfsinventaris, het huurdersbelang en de goodwill zijn verkocht aan een doorstartende partij op 31 juli 2020. In dat kader hebben 9 van de 10 personeelsleden een arbeidsovereenkomst aangeboden gekregen en aanvaard.

21-08-2020



6.5 Verantwoording

De verkoopopbrengst bestaat uit het totaalbod op alle materiële activa bestaande uit de complete roerende bedrijfsinventaris en het huurdersbelang en de immateriële activa bestaande uit de handelsnamen en de goodwill.

21-08-2020



6.6 Opbrengst

€ 20.000,00

21-08-2020



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

N.v.t.

21-08-2020



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Inventarisatie, taxatie, onderhandeling, opstellen en ondertekenen koopovereenkomst en levering.

21-08-2020



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek

21-08-2020

 1

De financiële administratie is voor onderzoek en beoordeling overgedragen aan een externe accountant. De externe accountant heeft daarvan verslag gedaan. Hieruit blijkt dat de financiële administratie volledig is bijgewerkt en compleet is aangeleverd en dat in zoverre, formeel, aan de boekhoudplicht lijkt te zijn voldaan.

19-11-2020

 2

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening is in de afgelopen drie boekjaren tijdig gedeponeed.
2018: gedeponeed: 2-12-2019 (tijdig);
2017: gedeponeed: 9-3-2018 (tijdig);
2016: gedeponeed: 30-5-2017 (tijdig).

21-08-2020

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gelet op de omvang van de gefailleerde vennootschap is dit geen wettelijke verplichting.

21-08-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

21-08-2020

 1

De bv is opgericht in 2013.
De aandelen zijn volgestort.

19-11-2020

 2

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

21-08-2020



Toelichting

Uit het onderzoek in de financiële administratie blijkt dat de exploitatie van de onderneming vanaf oprichting steeds verlieslatend is geweest. Alle tekorten werden gefinancierd door de moedermaatschappij Lisette Beheer BV en haar dochtermaatschappij Lisette Onroerend Goed BV. De daarop betrekking hebbende vorderingen zijn in rekening-courant tussen de vennootschappen geboekt. Ondanks de verlieslatende exploitatie zijn er in de jaren van de exploitatie weinig althans onvoldoende maatregelen genomen om dit tussentijds bij te stellen bijvoorbeeld door te besparen op kosten, zoals van personeel, dan wel een ander bedrijfsmodel te hanteren waardoor de omzet zou kunnen worden vergroot.

In nader onderzoek.

19-11-2020



Toelichting

Uit het rechtmatigheden onderzoek blijkt dat mogelijk sprake is van diverse verstrekte leningen aan gefailleerde door gelieerde vennootschappen in het gefailleerde concern met een onzakelijk karakter en/of onvoldoende zekerheden. De curator is in onderhandeling met de bestuurders van de moedermaatschappij Lisette Beheer BV en haar dochtermaatschappij Lisette Onroerend Goed BV met het oogmerk tot een schikking te komen.

Op basis van de NOW regeling is door het feitelijk bestuur een aanvraag gedaan gebaseerd op een geschat omzetverlies over de maanden maart, april en mei 2020 van 69%. Op basis van deze aanvraag is op 10 april 2020 door het UWV een voorschotbeschikking afgegeven van € 37.212,-. Het daadwerkelijk geleden omzetverlies over de maanden maart, april en mei is aanmerkelijk lager gebleken mede vanwege de onder 4.1. geleverde noodopvang tijdens de eerste golf. Dit moet als een niet voorzienbare ontwikkeling worden beschouwd - aan het feitelijk bestuur kan in de betreffende fase niet worden verweten de verwachte omzetzaling niet geheel juist te hebben ingeschat. De NOW-subsidie heeft bovendien mogelijk gemaakt dat enkele maanden later een naadloze doorstart mogelijk was waardoor de werkgelegenheid vrijwel geheel is behouden en de kinderopvang volledig intact is gebleven. In onderzoek is of en in hoeverre namens de curator een afsluitende melding c.q. verantwoording wordt gedaan aan het UWV.

18-02-2021



7.6 Paulianus handelen

Toelichting

In onderzoek.

21-08-2020



Nee

19-11-2020



Toelichting

Niet van gebleken.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Onderwerp van nader onderzoek is de wijze van exploitatie en financiering van de onderneming, zie ook 7.5

19-11-2020



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Overdracht aan externe accountant ten behoeve van onderzoek, studie terugkoppeling externe accountant.

19-11-2020



Onderhandeling met de advocaat van het bestuur, zie 7.5.

18-02-2021



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 296,45

21-08-2020



€ 1.355,20

19-11-2020



€ 1.784,75

18-02-2021



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 31.038,00

21-08-2020



€ 31.160,00

19-11-2020



8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

21-08-2020

 1

5

19-11-2020

 2

7

18-02-2021

 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 6.135,66

21-08-2020

 1

€ 6.777,29

19-11-2020

 2

€ 18.013,87

18-02-2021

 3

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

19-11-2020

 2

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Opvragen bij bestuur. Aanschrijven van de concurrente crediteuren.

21-08-2020

 1

Beoordelen van ingediende vorderingen (voorlopige verificatie).

19-11-2020

 2

Beoordelen van ingediende vorderingen (voorlopige verificatie).

18-02-2021

 3

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

21-08-2020



9.2 Aard procedures

N.v.t.

21-08-2020



9.3 Stand procedures

N.v.t.

21-08-2020



9.4 Werkzaamheden procedures


N.v.t.


21-08-2020




10. Overig

10.1 Plan van aanpak

1. Incasseren debiteuren; 21-08-2020
2. Onderzoek financiële gegevens/boekhouding;  1
3. Onderzoek rechtmatigheden.

1. Incasso debiteuren afronden 19-11-2020
2. onderzoek onbehoorlijk bestuur en rechtmatigheid afronden  2
3. afwickelen

1. Incasso debiteuren afronden; **18-02-2021**
2. Onderzoek onbehoorlijk bestuur en rechtmatigheid afronden;  **3**
3. Eventuele verantwoording aan UWV in het kader van de NOW;
4. Afwickelen.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend. 21-08-2020
 1

10.3 Indiening volgend verslag

18-5-2021 **18-02-2021**
 **3**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen