

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	13-06-2023
Insolventienummer	F.15/22/55
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000234109:F001
Datum uitspraak	17-05-2022

R-C	mr. M.P. de Valk
Curator	mr A.G. Moeijes

Algemene gegevens

Naam onderneming

LMC Services B.V.	17-06-2022
	 1

Gegevens onderneming

LMC Services B.V.	17-06-2022
Beechavenue 54	 1
1119 PW Schiphol-Rijk	

Activiteiten onderneming

Grondafhandelingsbedrijf voor luchtvaartmaatschappijen	17-06-2022
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021	€ 178.727,00	€ 49.185,00	€ 95.055,00
2020	€ 142.955,00	€ -385,00	€ 80.031,00
2019	€ 429.348,00	€ 1.962,00	€ 146.299,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

4

17-06-2022
 1

Boedelsaldo

€ 27.482,92

17-06-2022
 1

€ 46.137,97

26-09-2022
 2

€ 50.405,81

23-12-2022
 3

€ 29.517,06

14-03-2023
 4

€ 29.664,08

13-06-2023
 5

Verslagperiode

van	17-06-2022
17-5-2022	 1
t/m	
17-6-2022	
van	26-09-2022
17-6-2022	 2
t/m	
26-9-2022	
van	23-12-2022
27-9-2022	 3
t/m	
21-12-2022	
van	14-03-2023
22-12-2022	 4
t/m	
13-3-2023	
van	13-06-2023
13-3-2023	 5
t/m	
13-6-2023	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	53 uur 34 min
2	77 uur 6 min
3	42 uur 44 min
4	8 uur 48 min
5	11 uur 12 min
totaal	193 uur 24 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De vennootschap is opgericht op 4 juli 2014 door Dutch Aero Holding B.V., die sindsdien bestuurder en enig aandeelhouder is.

De bestuurders achter de oprichter zijn langere tijd actief in de luchtvaart en hebben in 2014 de vennootschap opgericht.

De vennootschap houdt zich voornamelijk bezig met allerlei diensten voor luchtvaartmaatschappijen, waaronder luchthaven coördinatie, charterservices voor passagiers en vracht, catering services, grondafhandeling en overige coördinatie- en servicewerkzaamheden.

17-06-2022



1.2 Lopende procedures

Geen.

17-06-2022



1.3 Verzekeringen

De lopende verzekeringen zijn opgezegd.

17-06-2022



1.4 Huur

De kantoorruimten in gebruik van de vennootschap werden gehuurd door de bestuurder, die dit onderverhuurde aan de vennootschap.

De huurovereenkomst is opgezegd.

17-06-2022



1.5 Oorzaak faillissement

De grootste opdrachtgever van de vennootschap was de Russische luchtvaartmaatschappij Aeroflot Russian Airlines.

Als gevolg van sancties die zijn opgelegd in het kader van de oorlog in Oekraïne, is het Europese luchtruim gesloten voor alle Russische vliegtuigen. Als gevolg hiervan kon Aeroflot geen diensten meer afnemen van de vennootschap.

Het vooruitzicht is niet dat dit op afzienbare termijn zal veranderen.

En aangezien de overheid geen steun biedt aan bedrijven getroffen door de sancties, heeft het bestuur moeten besluiten zelf het faillissement aan te vragen.

Het actief van de vennootschap was namelijk onvoldoende om de activiteiten buiten faillissement te kunnen liquideren.

17-06-2022



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

4

17-06-2022

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

4

17-06-2022

 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

18-5-2022	4	
-----------	---	--

totaal	4	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft de arbeidsovereenkomsten met de werknemers opgezegd.
De collectieve intake door het UWV heeft inmiddels plaatsgevonden.

17-06-2022

 1

Diverse correspondentie UWV en afhandeling van loon(garantieregeling)
vorderingen.

26-09-2022

 2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Kantoorinventaris	€ 544,50	
totaal	€ 544,50	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De vennootschap bezat een beperkte hoeveelheid verouderde kantoorinventaris.
Dit is verkocht aan de bestuurder.

17-06-2022



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

N.v.t.

17-06-2022



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Omdat de activiteiten feitelijk in februari 2022 zijn gestaakt als gevolg van de sancties, waren er al ruim 2 maanden geen lopende werkzaamheden meer.

17-06-2022



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Twee voertuigen	€ 12.016,00	
totaal	€ 12.016,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

De bestuurder heeft in het zicht van het faillissement 2 auto's (een Mini Countryman 5-SNX-66 en een Dacia Logan 16-JTN-5) verkocht aan de Holding, één om niet en één voor € 5.000,-- inclusief BTW, tegen verrekening van de koopsom.

Daarbij heeft voorts te gelden dat deze koopsom is verrekend met een rekening-courant vordering welke is ontstaan als gevolg van een dividenduitkering, waarvan de rechtmatigheid naar oordeel tijdens de curator ter discussie staat.

T.z.v. de verkoop van beide voertuigen aan de Holding is door de curator de actio pauliana ingeroepen, hetgeen er uiteindelijk in heeft geresulteerd dat beide voertuigen aan de boedel zijn afgegeven en op een externe locatie zijn gestald.

De bestuurder is nadien in de gelegenheid gesteld om alsnog een adequaat bod op beide voertuigen uit te brengen.

Evenwel is dit beperkt gebleven tot het voorstel om slechts € 2.000,-- bij te betalen t.z.v. de Mini Countryman. Dit voorstel is door de curator niet geaccepteerd.

Nadien zijn een aantal autohandelaren en -opkopers aangeschreven in de regio Haarlem, Velsen en Alkmaar teneinde hen in de gelegenheid te stellen om een bieding op de beide voertuigen uit te brengen.

Naar aanleiding daarvan hebben 7 autohandelaren een bieding uitgebracht, waarbij het beste voorstel € 12.016,-- inclusief BTW bedroeg.

De verkoop is inmiddels afgerond, tegen betaling van laatstgenoemd bedrag aan de boedel.

26-09-2022



3.9 Werkzaamheden andere activa

Zie reeds onder 3.8.

26-09-2022



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
intercompanyvordering		€ 9.840,11	
banksaldo		€ 17.098,31	
totaal	€ 0,00	€ 26.938,42	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Alle handelsdebiteuren hadden al betaald.

17-06-2022

Er was een intercompanyvordering die inmiddels is voldaan.

 1

Daarnaast zijn er nog enkele vorderingen wegens eindafrekeningen covid-19 steun.

Deze worden op dit moment afgewikkeld.

T.z.v. NOW en/of TVL tegemoetkomingen is inmiddels € 6.669,-- door de boedel ontvangen.

26-09-2022

 2

Blijkens een ontvangen opgave van de bestuurder zou er nog circa € 20.000,-- aan NOW en/of TVL gerelateerde tegemoetkomingen volgen. Voor zover mogelijk zijn (de meeste) definitieve berekeningen/aangiften reeds (door de bestuurder van "LMC" Services) bij het UWV ingediend.

De laatste informatie ter verkrijging van definitieve toekenning van de NOW is ingediend.

23-12-2022

 3

Ter zake één toekenningsbeschikking die rondom de datum van het faillissement is verstuurd maar niet is ontvangen, bestaat discussie.

Er is door de curator bezwaar ingesteld tegen een NOW beschikking, waarvan de aanvraag is afgewezen omdat rondom de datum waarop het faillissement werd uitgesproken geen onderbouwende informatie is ontvangen omtrent een bepaalde aangifte loonheffing.

14-03-2023

 4

Deze bezwaarprocedure loopt.

De curator heeft de aangifte over de betreffende periode opgevraagd bij de belastingdienst.

Veel aanvullende correspondentie, telefonisch overleg, aanvullende stukken aanleveren, contact met het voormalig administratiekantoor van gefailleerde (enzovoorts) hebben inmiddels geleid tot het navolgende.

13-06-2023

 **5**

Bij brief 8 mei 2023 is een nieuwe beslissing / beoordeling tegemoetkoming NOW door het UWV aan de curator gezonden.

De eerdere beslissing vervalt daarmee.

In plaats van de eerder aangemelde concurrente schuld, heeft het UWV te kennen gegeven dat failliet recht heeft op een nabetaling van € 6.350,--.

Alle benodigde stukken en gegevens voor de uitbetaling daarvan aan de boedel zijn bij het UWV aangeleverd.

Het bedrag is nog niet door de boedel ontvangen. E.e.a. wordt door ons gemonitord.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

- Divers contact met bestuurder en diens advocaat inzake afhandeling NOW / TVL
- Diverse correspondentie UWV en RVO inzake NOW en TVL afhandeling

26-09-2022

 2

- Divers contact met UWV en voormalig administratiekantoor inzake NOW afhandeling.
- Aanleveren diverse aanvullende administratieve onderbouwing/gegevens.
- Correctie aangifte LH / suppletie aangifte LH laten verzorgen en coördineren.

13-06-2023

 **5**

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

N.v.t.

17-06-2022

 1

5.2 Leasecontracten

Enkele kleinere kantoormachines werden gehuurd.
Deze huren zijn opgezegd.

17-06-2022

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

N.v.t.

17-06-2022

 1

5.4 Separatistenpositie

N.v.t.

17-06-2022

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

N.v.t.

17-06-2022

 1

5.6 Retentierechten

N.v.t.

17-06-2022

 1

5.7 Reclamerechten

N.v.t.

17-06-2022

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

N.v.t.

17-06-2022

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

N.v.t.

17-06-2022

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

17-06-2022

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

17-06-2022

 1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Het boekenonderzoek is inmiddels afgerond.

17-06-2022

Enkele onderzoekspunten zijn inmiddels met de bestuurder besproken.

 1

Uit het boekenonderzoek zijn enkele kwesties gebleken, welke aan de bestuurder zijn voorgelegd.

26-09-2022

De voornaamste constatering betreft de eerdere twee genoemde - kort voorafgaand aan het faillissement - overgedragen voertuigen (zie 3.8 voor een

 2

uitgebreide toelichting), alsmede een dividendbesluit welke naar oordeel zijdens de curator als paulianeus kwalificeert. Met dit dividendbesluit is een bedrag gemoeid ad € 54.178,--. Een deel van de onderliggende documentatie met betrekking tot het dividendbesluit, alsmede de administratieve (memoriaal)boekingen bevatten naar oordeel van de curator bovendien sterke aanwijzingen van antedatering.

De afgelopen verslagperiode zijn deze bevindingen zowel schriftelijk, alsmede in meerdere besprekingen, voorgelegd aan de bestuurder en enig aandeelhouder van "LMC" Services B.V., alsmede diens advocaat mr. Sluis, waarbij voorts gepoogd is tot een regeling te komen.

Deze pogingen zijn vooralsnog vruchteloos gebleken.

De komende verslagperiode zal de (concept) dagvaarding worden afgerond en zal toestemming aan de rechter-commissaris worden verzocht om de aandeelhouder en/of bestuurder dienaangaande in rechte te betrekken.

De bestuurders hebben een andere advocaat ingeschakeld.
Alsnog wordt getracht om tot een schikking te komen.

23-12-2022



3

De discussie die met de bestuurders is ontstaan omtrent een dividenduitkering is alsnog in der minne geschikt tegen betaling van € 25.000,--.
Dit bedrag is inmiddels ontvangen.

14-03-2023



4

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn tijdig gedeponneerd.

17-06-2022



1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t., vrijstellingsregeling.

17-06-2022



1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Omdat de vennootschap in 2014 is opgericht en sindsdien geen aandelen zijn uitgegeven, is enige vordering verjaard. Hier wordt daarom geen onderzoek naar gedaan.

17-06-2022



1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

17-06-2022



1

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

17-06-2022

 1

Ja

26-09-2022

 2

Toelichting

Zie 3.8.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

- Afronden van boekenonderzoek / rechtmatigheidsonderzoek en div. aanvullend onderzoek in dat kader.
- Besprekingen met de bestuurder en diens advocaat m.b.t. de constatering uit het boekenonderzoek, alsmede diverse uitvoerige correspondentie in dat kader.
- Diverse berekeningen en uitzoekwerkzaamheden i.v.m. voorstellen schikking c.q. minnelijke regeling.

26-09-2022

 2

Geen.

De discussie die met de bestuurders is ontstaan omtrent een dividenduitkering is alsnog in der minne geschikt tegen betaling van € 25.000,--.

Dit bedrag is volledig aan de boedel voldaan.

Daarmee zijn de rechtmatigheidskwesties afgerond.

13-06-2023

 5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris en verschotten curator: p.m.
UWV: p.m.

17-06-2022

 1

€ 24.328,30

26-09-2022

 2

Toelichting

Salaris en verschotten curator: p.m.
UWV: € 22.448,30 + p.m. (betreft een voorlopige indiening)
Verhuurder: € 1.880,00

€ 22.448,30

13-06-2023

 5

Toelichting

Salaris en verschotten curator: p.m.

UWV: € 22.448,30 + p.m. (betreft een voorlopige indiening)

Verhuurder: € 0,--

NB: als gevolg van de schikking met de bestuurder is tevens de boedelvordering van de verhuurder (intercompany c.q. gelieerd aan de bestuurder) ingetrokken c.q. nihil gesteld.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 10.507,38

17-06-2022

 1

€ 23.382,38

26-09-2022

 2

Toelichting

De Belastingdienst heeft thans in totaal een preferente vordering aangemeld ad € 23.382,38.

Deze indiening bevat echter meerdere ambtshalve aanslagen welke onjuist, dan wel te hoog lijken te zijn, als het gevolg van het niet ontvangen van (tijdige) belastingaangiften.

T.z.v. de onjuiste / te hoge (ambtshalve) aanslagen is inmiddels alsnog zorggedragen voor een correcte belastingaangifte en/of bezwaar gemaakt.

Vermoedelijk zal de totale belastingvordering de komende verslagperiode dan ook afnemen.

€ 9.850,38

23-12-2022

 3

€ 14.425,38

13-06-2023

 **5**

8.3 Pref. vord. UWV

€ 12.930,71

26-09-2022

 2

Toelichting

Dit betreft de voorlopige (preferente) UWV indiening, uit hoofde van de loongarantieregeling.

€ 12.930,71

13-06-2023

 **5**

Toelichting

Ongewijzigd.

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

17-06-2022

 1

6

26-09-2022

 2

6

23-12-2022

 3

7

13-06-2023

 **5**

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 5.389,15

17-06-2022

 1

€ 20.343,07

26-09-2022

 2

Toelichting

In het faillissement zijn thans 6 concurrente vorderingen aangemeld, voor in totaal € 20.343,07.

Dienaangaande heeft te gelden dat een drietal vorderingen (deels) betrekking heeft op toekomstige contractstermijnen. Inmiddels heeft er eerste onderzoek plaatsgevonden m.b.t. de verifieerbaarheid van deze drie vorderingen. De drie betreffende schuldeisers zijn inmiddels per brief op de hoogte gebracht van het voorlopig oordeel zijdens de curator. Thans is de curator in afwachting van de reacties van deze crediteuren.

Voorts is er een vordering van het Pensioenfonds Particuliere Beveiliging ontvangen, welke het gevolg lijkt van het niet ontvangen van de juiste (geen beveiligingspersoneel in loondienst) verklaring, vanuit "LMC" Services.

Bij het Pensioenfonds Particuliere Beveiliging is inmiddels de juiste documentatie ingediend en verzocht om haar vordering in te trekken, c.q. nihil te stellen.

Tot slot heeft ook het UWV een vordering (uit hoofde van NOW terugvordering) aangemeld, welke deels onterecht / te hoog lijkt te zijn. Mogelijkerwijs wordt ook deze vordering de komende verslagperiode nog gereduceerd.

€ 25.663,87

23-12-2022

 3

€ 26.920,12

13-06-2023

 **5**

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet in te schatten.

17-06-2022

 1

Nog niet in te schatten.

26-09-2022

 2

Echter gelet op het thans gerealiseerd boedelactief enerzijds en de mogelijk nog te verwachten faillissementsbaten anderzijds, wordt het thans opportuun geacht om ook de aangemelde concurrente crediteuren vorderingen reeds inhoudelijk te beoordelen. Zie daartoe ook de toelichtingen onder 8.6.

Gelet op het gerealiseerde boedelactief enerzijds en de nog te verwachten baten, afgezet tegen de aangemelde schuldvorderingen van crediteuren, is de voorlopige inschatting dat sprake zal zijn van een zogenaamde vereenvoudigde afwikkeling.

13-06-2023

 **5**

Dit betekent concreet dat de boedelschulden (zie 8.1) volledig kunnen worden voldaan en dat de preferente schulden (zie 8.2 en 8.3) gedeeltelijk kunnen worden voldaan.

Nadien zal er helaas geen boedelactief meer resteren, zodat geen uitbetaling zal kunnen plaatsvinden aan de concurrente schuldeisers (8.6).

8.8 Werkzaamheden crediteuren

- Onderzoek verifieerbaarheid meerdere vorderingen en diverse correspondentie dienaangaande.
- Correspondentie met de Belastingdienst, het Pensioenfonds en UWV inzake ogenschijnlijk onjuiste / te hoge vorderingen.

26-09-2022

 2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

17-06-2022



9.2 Aard procedures

N.v.t.

17-06-2022



9.3 Stand procedures

N.v.t.

17-06-2022



9.4 Werkzaamheden procedures

N.v.t.

17-06-2022



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Afronden onderzoek administratie.
- Afwikkeling covid-19 steun.
- Onderzoek bestuurdersaansprakelijkheid.
- Onderzoek paulianeus handelen.

17-06-2022



- Afwikkeling covid-19 steun (NOW/TVL tegemoetkomingen).
- Afwikkeling van rechtmatigheidskwestie m.b.t. dividendbesluit.
- Monitoren en afronden van inhoudelijke discussies met meerdere schuldeisers t.z.v. ogenschijnlijk te hoge aangemelde schuldvorderingen.

26-09-2022



- Bezwaarprocedure tegen UWV beschikking NOW.

14-03-2023



Thans rest nog het monitoren van de door het UWV aangekondigde NOW uitbetaling.

13-06-2023



Na ontvangst daarvan zijdens de boedel, zal het eindverslag en de (concept) uitdelingslijst worden opgesteld. Het faillissement zal dan gereed worden gemaakt voor afwikkeling.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet in te schatten.

17-06-2022



Afhankelijk van de duur van de UWV bezwaarprocedure.

14-03-2023



Afhankelijk van de duur van de UWV nabetaling.
Deze wordt wel in de komende verslagperiode verwacht.

13-06-2023



10.3 Indiening volgend verslag

13-9-2023

13-06-2023



10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen