

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	04-08-2023
Insolventienummer	F.15/23/49
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000269269:F001
Datum uitspraak	21-02-2023

R-C	mr. M.P. de Valk
Curator	mr M.A.Th. Klaver

Algemene gegevens

Naam onderneming

Handelsnaam: "LPA Office B.V."	14-03-2023
	 1

Gegevens onderneming

De onderneming staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder de naam LPA Office B.V. en is opgericht: 28 april 2021;	14-03-2023
RSIN nummer: 862554810;	 1
Statutaire zetel: Enkhuizen;	
Volgens het handelsregister is de startdatum van de onderneming: 28 april 2021 (datum registratie: 28-04-2021);	
Als bezoekadres staat geregistreerd: De Trompet 18 h, 1601 MK Enkhuizen;	

Activiteiten onderneming

Volgens de inschrijving in het handelsregister bestaan de activiteiten uit:	14-03-2023
SBI-code: 6420 - Financiële holdings	 1
SBI-code: 7490: Overige specialistische diensverlening.	

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2022	€ 10.762,00	€ 7.369,00	€ 9.102,00

Toelichting financiële gegevens

Bovenstaande gegevens zijn ontleend aan de jaarstukken 2022. Deze zijn van de hand van de U.B.O. zelf: de heer D. Laan. Hij staat daarin vermeld als "Register Belasting en Bedrijfsadviseur".

14-03-2023
 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

14-03-2023
 1

Toelichting

Er is geen personeel in dienst.

Boedelsaldo

€ 132,16

14-03-2023
 1

€ 132,68

19-06-2023
 2

Toelichting

Rentebijschrijvingen

€ 133,48

04-08-2023
 3

Toelichting

Rentebijschrijvingen

Verslagperiode

van

14-03-2023
 1

21-2-2023

t/m

14-3-2023

van

19-06-2023
 2

15-3-2023

t/m

19-6-2023

van

04-08-2023
 3

20-6-2023

t/m

2-8-2023

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

1	12 uur 0 min
---	--------------

2	5 uur 10 min
---	--------------

3	1 uur 35 min
---	--------------

totaal	18 uur 45 min
---------------	---------------

Toelichting bestede uren

Zie bijgaande urenverantwoording

14-03-2023

 1

Zie bijgaande urenverantwoording

19-06-2023

 2

Zie bijgaande urenverantwoording

04-08-2023

 3

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van curanda is de besloten vennootschap LP Adviseurs Holding B.V., gevestigd op hetzelfde adres als curanda.

14-03-2023

 1

Enig aandeelhouder en bestuurder van genoemde Holding is: Dilah KhaNL Holding B.V., eveneens gevestigd op hetzelfde adres.

Enig aandeelhouder en bestuurder van laatstgenoemde Holding (U.B.O.) is de heer D. Laan, geboren 8 januari 1989 te Bovenkarspel.

De afgelopen verslag periode heeft de curator geconstateerd dat op 4 april 2023 Dilah KhaNL Holding B.V., alsmede LP Adviseurs B.V. geliquideerd zijn. LP Adviseurs Holding B.V. staat nog wel ingeschreven.

19-06-2023

 2

De eenmanszaak van de DGA is per 14 april 2023 uitgeschreven uit het handelsregister.

De DGA geeft aan in loondienst werkzaam te zijn met ingang van 1 april 2023 bij:

De besloten vennootschap L & L Adviseurs B.V. i.o. gevestigd te Nieuw-Vennep en kantoorhoudende aan de Oosterdreef 30, 2153 CA Nieuw-Vennep.

Arbeidsovereenkomst is verstrekt aan de curator. Dit is een eenmanszaak op naam van mevrouw Mireije Schuring. (kvK 88958396).

1.2 Lopende procedures

Er zijn geen lopende procedures aangetroffen

14-03-2023

 1

1.3 Verzekeringen

Volgens de directie zijn er geen verzekeringen.
De onderneming was in feite nog niet operationeel.

14-03-2023

 1

1.4 Huur

Er is sprake van een huurovereenkomst.
De maandelijkse huur is volgens opgave directie: € 850,--.
De huur zou tot en met april 2022 betaald zijn.
Tevens zou sprake zijn van borgsom.
De curator heeft de huurovereenkomst opgevraagd en verkregen.
De bedrijfsinventaris zou eigendom zijn van de eenmanszaak van de heer D. Laan en in betaling zijn gegeven door de heer Laan ter delging van de huurachterstand. Het pand zou medio februari 2023 al zijn ontruimd en verlaten.
De curator heeft de huurovereenkomst krachtens generieke machtiging tegen de vroegst mogelijke termijn opgezegd nu er geen bedrijf meer wordt uitgeoefend door curanda.

14-03-2023

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens opgave directie;
De bedoeling was om vanuit LP Adviseurs Holding B.V. een samenwerkingsvorm aan te gaan met de heer D.V. Ortega van "DVO Administraties" en met de eenmanszaak van de heer van de heer D. Laan, welke h/o de naam "LP Adviseurs." . Nadat de contracten waren getekend o.a. de huur, crm pakket en fiscaal pakket zou de heer Ortega zijn afgehaakt volgens de directie. Dit zou te maken hebben met diens prive omstandigheden. Het zou de bedoeling zijn geweest om hun beider eenmanszaken in te brengen.
De directie heeft aangegeven dat LP Adviseurs Holding B.V. alsmede haar moeder Dilah KhaNL Holding B.V. en LP Adviseurs B.V. (dochter van genoemde Holding) op korte termijn geliquideerd zullen worden, omdat dit lege vennootschappen zijn.
De heer D. Laan zit volgens zijn mededeling reeds in de schuldhulpverlening. Zijn eenmanszaak "LP Adviseurs" zal worden opgeheven, waarna hij hoopt een schuldsaneringstraject in te kunnen gaan. De heer Laan treedt naar eigen zeggen in dienst bij een voormalig werkgever van hem per 1 maart 2023.

14-03-2023

 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

14-03-2023



1

Toelichting

Er is geen personeel in dienst bij curanda. Wel 1 personeelslid in LPA Operations B.V.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

14-03-2023



1

2.3 Ontslagaanzegging

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

n.v.t.

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

n.v.t.

14-03-2023



1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

n.v.t.

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

Toelichting onroerende zaken

Het bedrijfspand wordt gehuurd. Er zijn geen registergoederen in curanda aangetroffen.

14-03-2023



1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

n.v..t

14-03-2023



3.3 Bedrijfsmiddelen

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

Geen fysieke bedrijfsmiddelen		
-------------------------------	--	--

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

Toelichting bedrijfsmiddelen

Uit de balans 2021 en 2022 blijkt dat er geen fysieke activa/bedrijfsmiddelen zijn geadministreerd.

De curator onderzoekt de eigendom van de bedrijfsinventaris en heeft de aankoopfacturen van de eenmanszaak opgevraagd bij de directie.

De directie heeft deze verstrekt alsmede de betalingsbewijzen. Hieruit blijkt dat de inventaris eigendom is van de eenmanszaak.

14-03-2023



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Er is geen bedrijfsinventaris aangetroffen. Bodemrecht n.v.t.

14-03-2023



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

nader onderzoek

14-03-2023



3.6 Voorraden / onderhanden werk

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

geen		
------	--	--

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

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is geen sprake van voorraad. Het betreft een dienstverlenend bedrijf.

14-03-2023



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

n.v.t.

14-03-2023



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Nog niet aangetroffen

14-03-2023

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

nader onderzoek

14-03-2023

 1

Afgewikkeld

19-06-2023

 2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Volgens de saldibalans 2023 staat er per datum faillissement een bedrag open.	€ 7.197,57		
totaal	€ 7.197,57	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Volgens de directie betreft dit geen handelsdebiteuren, maar intercompany vorderingen. Zie echter hierna onder punt 7.

14-03-2023

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

nader onderzoek. Zie onder punt 7.

14-03-2023

 1

Afgewikkeld

19-06-2023

 2

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Curanda had geen bankkrediet of financiering.

14-03-2023

 1

5.2 Leasecontracten

N.v.t.

14-03-2023

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

n.v.t.

14-03-2023

 1

5.4 Separatistenpositie

n.v.t.

14-03-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

n.v.t.

14-03-2023

 1

5.6 Retentierechten

n.v.t.

14-03-2023

 1

5.7 Reclamerechten

n.v.t.

14-03-2023

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

n.v.t.

14-03-2023

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

De bankafschriften zijn verkregen vanaf de datum van oprichting.
Deze worden onderzocht. Deze laten slechts intercompany transacties zien van zeer bescheiden omvang.

14-03-2023

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

14-03-2023



6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

14-03-2023



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

n.v.t.

14-03-2023



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

n.v.t.

14-03-2023



6.5 Verantwoording

n.v.t.

14-03-2023



6.6 Opbrengst

Toelichting

n.v.t.

14-03-2023



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

n.v.t.

14-03-2023



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

n.v.t.

14-03-2023



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De jaarrekeningen 2021 tot en met 2022 zijn verstrekt.
De saldibalans 2023 is verstrekt.
Lijsten van crediteuren zijn verstrekt.
Grootboekkaarten zijn verstrekt.

14-03-2023

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2021 is op 10 augustus 2022 gedeponeed.

14-03-2023

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

14-03-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Is aan voldaan.

14-03-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Nader onderzoek

14-03-2023

 1

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

14-03-2023

 1

De curator heeft een overeenkomst inzake cessie van een vordering aangetroffen, welke is gedateerd de dag van de eigen aangifte 16 februari 2023.

Gebleken is dat de Holding van curanda een vordering uit hoofde van een rekening courant overeenkomst van € 7.073,87 heeft gecedeerd aan de eenmanszaak onder de voorwaarde dat een schuld van de eenmanszaak verrekend wordt tot het beloop van genoemde vordering. Volgens de door de directie zelf opgemaakte grootboekkaart blijkt na verrekening nog een openstaande schuld van de eenmanszaak aan curanda van € 123,70. Genoemd bedrag heeft de eenmanszaak uit eigen beweging spontaan op de Stichting Derdengelden van de curator overgemaakt een dag na de uitspraak. De curator heeft een beroep gedaan op artikel 54 Fw en de eenmanszaak gesommeerd het nog openstaande bedrag ad € 7.073,87 over te maken aan de boedel.

Toelichting

19-06-2023

 2

Aan dit verzoek is niet voldaan. Wel heeft de voormalig advocaat van de heer Laan aangeven dat zijn cliënt (de DGA) in een zeer penibele financiële situatie verkeert prive en een w.s.n.p. traject wil ingaan. De curator heeft geconstateerd dat de DGA zich heeft gewend tot Buro Zuidweg & Partners. Een plan van aanpak is aan de curator verstrekt, waaruit blijkt dat er nog de nodige kwesties geregeld dienen te worden door de DGA, waaronder het op orde brengen van zijn prive administratie. Vanaf 2019 dienen nog aangiftes ingediend te worden.

Ook verlangt men dat de faillissementen op korte termijn worden afgewikkeld. Kortom dit traject kan nog niet en is nog niet van de grond gekomen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft geconstateerd dat de wijze waarop de boekhouding is gevoerd, geen betrouwbaar inzicht geeft in de debiteuren- en crediteurenposities, de liquiditeiten en overige balansposten. Er zijn allerlei oneigenlijk boekingen geadministreerd, die juridisch niet juist zijn en niet corresponderen met de feiten. Zo is b.v. het huurcontract formeel op naam van curanda gesteld, maar werd de gehuurde ruimte feitelijk gebruikt als kantoor door de eenmanszaak van de DGA. De huurlasten zijn ten dele door de eenmanszaak betaald en weer als omzet geboekt in curanda. Ook staan er handelsdebiteuren vermeld in de jaarstukken en saldi balans, maar zijn er helemaal geen handelsdebiteuren. Dit is des te kwalijker, nu de DGA een professioneel administrateur is, die misleidende cijfers opstelt ten behoeve van de verantwoording van het bestuur van de onderneming. De curator heeft de bestuurder formeel aansprakelijk gesteld voor kennelijk onbehoorlijk bestuur.

De curator heeft getracht tot een schikking te komen met de directie, maar dat heeft tot nu toe niet geleid tot een voor de boedel aanvaardbaar resultaat.

Onderhandelingen met de directie hebben niets opgeleverd.
Zie verder hierna onder 7.8.

19-06-2023

 2

04-08-2023

 3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Nader onderzoek
Bespreking directie

14-03-2023

 1

Onderzoek verhaalsmogelijkheden directie.

19-06-2023

 2

De directie heeft een eigen woning aan La Reinelaan 13, 1611 ZD Bovenkarspel.
De WOZ waarde per 1-1-2022 is € 307.000,--. Daarop rust een hypotheek van € 180.000,--.
Uit door de directie verstrekte informatie blijkt dat hij aan prive schulden heeft ca. €183.000,--.
Er zijn op basis van deze gegevens onvoldoende middelen om alle crediteuren integraal te voldoen.
Gelet op het feit dat in dit faillissement slechts 1 preferente schuld van de fiscus ad €368,-- is ingediend en er verder alleen sprake is van een boedelschuld uit hoofde van salaris curator, acht de curator het niet zinvol uit kosten/baten overwegingen om hierin verdere actie te ondernemen en het faillissement daarvoor aan te houden. Dit klemmt des te meer nu de onrechtmatigheidskwestie ook speelt in de tegelijkertijd gefailleerde gelieerde zustervennootschap LP Adviseurs Operations B.V. (F 15/23/50) en daarin het crediteurenbelang groter is en de directie prive ook aangesproken wordt uit hoofde van kennelijk onbehoorlijk bestuur.

De curator draagt dit faillissement dan ook voor opheffing voor wegens gebrek aan baten. Dit verslag is een eindverslag.

04-08-2023

 3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

14-03-2023

 1

Nog niet bekend is of er sprake is van een huurboedelschuld, nu er ook een waarborgsom is betaald en de achterstand zou zijn verrekend volgens de directie door een inbetalinggeving van bedrijfsinventaris van de eenmanszaak aan de verhuurder.

Toelichting

19-06-2023

 2

Er heeft zich geen boedelcrediteur gemeld.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

De fiscus heeft nog geen vordering ingediend.
Uit de administratie van curanda is vooralsnog niet van een schuld aan de fiscus gebleken.

€ 368,00

14-03-2023



19-06-2023



8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Er is geen personeel in dienst van curanda.

14-03-2023



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

nog niet bekend.

14-03-2023



Toelichting

Er hebben zich geen andere preferente crediteuren gemeld.

19-06-2023



8.5 Aantal concurrente crediteuren

4

Toelichting

Volgens de lijst die is verstrekt aan de curator is er sprake van 4 crediteuren.

14-03-2023



0

19-06-2023



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 11.598,06

Toelichting

De curator heeft de crediteuren aangeschreven en uitgenodigd een vordering in te dienen.

14-03-2023



Toelichting

Ondanks het feit dat de crediteuren zijn aangeschreven van de door de directie verstrekte lijst, zijn er geen vorderingen ingediend.

19-06-2023



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

In dit stadium nog niet aan te geven.

14-03-2023

 1

Er is geen uitkering beschikbaar. De curator draagt daarom het faillissement voor opheffing voor wegens gebrek aan baten. Dit is een eindverslag.

04-08-2023

 3

8.8 Werkzaamheden crediteuren

In kaart brengen van de schulden.

14-03-2023

 1

Afgewikkeld.

19-06-2023

 2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

14-03-2023

 1

9.2 Aard procedures

n.v.t

14-03-2023

 1

9.3 Stand procedures

n.v.t.

14-03-2023

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.

14-03-2023

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Nader onderzoek bedrijfsinventaris en afspraken met verhuurder. Afgewikkeld. 14-03-2023
Nader onderzoek bankafschriften. Afgewikkeld.  1
Vordering op eenmanszaak oppakken.
Nader onderzoek rechtmatigheid
In kaart brengen van de schulden

Bovenstaande acties zijn afgewikkeld. 19-06-2023
Open staan:  2
Onderzoek naar verhaalsmogelijkheden directie
(Prive middelen en schulden in relatie met overwaarde eigen woning)
Nadere informatie over inkomen uit arbeid.
Stand van zaken liquidatie LP Adviseurs Holding
Onderhandelen met directie

Afgewikkeld. 04-08-2023
 3

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nog niet aan te geven 14-03-2023
 1

hangt af van de snelheid waarmee het verzoek tot opheffing wegens gebrek aan baten wordt behandeld door de rechtbank. 04-08-2023
 3

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Gerelateerd aan plan van aanpak. 14-03-2023
 1

Afwikkelen faillissement wegens verzoek tot opheffing wegens gebrek aan baten. 04-08-2023
 3

Bijlagen

Bijlagen