

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

## Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	07-01-2025
Insolventienummer	F.15/24/106
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000338809:F001
Datum uitspraak	16-04-2024

R-C	mr. M.P. de Valk
Curator	mr M. Helmstrijd

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

S.K.O. Transport & Logistics B.V.

16-05-2024



1

### Gegevens onderneming

S.K.O. Transport & Logistics B.V. was gevestigd aan de Rijshoutweg 1 a 8 te Zaandam.

16-05-2024



1

S.K.O. Transport & Logistics B.V. is opgericht en ingeschreven op 21-04-2021 in de Kamer van Koophandel onder nummer 82594805. De vennootschap is een voortzetting van de eenmanszaak van de enig bestuurder en aandeelhouder de heer A. Oughanim. De onderneming wordt gedreven sinds 16 november 2009.

### Activiteiten onderneming

Volgens de gegevens uit de Kamer van Koophandel:

-goederenvervoer over de weg (geenverhuizingen);

-diensten op het gebied van transport en logistiek (goederenvervoer over de weg).

16-05-2024



1

### Financiële gegevens

## **Toelichting financiële gegevens**

Ondanks herhaalde verzoeken heeft Failliet vooralsnog geen administratie overhandigd. Het bestuur geeft als reden dat de boekhouder vanwege openstaande posten geen medewerking meer wil verlenen.

16-05-2024



1

Het bestuur heeft aangekondigd inmiddels vorderingen te hebben gemaakt met de verwerking van de administratie. Tot de afgifte van de administratie is het echter nog niet gekomen.

14-08-2024



3

De situatie is ongewijzigd. Zie punt 7.

05-12-2024



4

## **Gemiddeld aantal personeelsleden**

### **Toelichting**

Volgens opgave bestuur was er geen personeel. Op 16 mei 2024 heeft zich echter toch een werknemer gemeld die stelt al sinds oktober 2023 thuis in afwachting te zijn van werk en een overeenkomst van onbepaalde tijd te hebben.

16-05-2024



1

### **Toelichting**

De werknemer is verwezen naar het UWV. Het UWV heeft de vordering verwerkt.

14-08-2024



3

## Boedelsaldo

€ 4.485,52

16-05-2024



### Toelichting

De ING heeft het positieve saldi op de boedelrekening gestort.

€ 6.769,21

14-08-2024



### Toelichting

De voertuigen zijn door de leasemaatschappij opgehaald. Het surplus ad € 2.252,00 is aan de boedel uitgekeerd.

€ 22.156,20

05-12-2024



### Toelichting

In deze verslagperiode is er een webtrailer (€ 4.235,- ex btw), oplegger (€ 1.815,- ex btw) en Mercedes-Benz Vito (€ 7.260,-) verkocht. De Mercedes-Benz Vito stond bij Domeinen in bewaring.

De eerste termijn van de minnelijke regeling ad € 2.000,- is gestort, zie 7.7.

€ 28.191,74

**07-01-2025**



### Toelichting

Inmiddels is ook de restanttermijn van de minnelijke regeling voldaan. Zie 7.7. Geen werkzaamheden meer.

## Verslagperiode

van

15-4-2024

t/m

16-5-2024

van

17-5-2024

t/m

14-8-2024

van

15-8-2024

t/m

5-12-2024

van

6-12-2024

t/m

7-1-2025

16-05-2024

 1

14-08-2024

 3

05-12-2024

 4

**07-01-2025**

 **5**

## Bestede uren

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

1	27 uur 30 min
---	---------------

2	27 uur 30 min
---	---------------

3	24 uur 18 min
---	---------------

4	30 uur 12 min
---	---------------

5	1 uur 42 min
---	--------------

---

<b>totaal</b>	<b>111 uur 12 min</b>
---------------	-----------------------

## Toelichting bestede uren

De werkzaamheden van de curator en faillissementsmedewerker hebben vooral gezien op:

- inventarisatie van de omvang van de boedel;
- verzoeken aanleveren administratie;
- in kaart brengen wagenpark;
- onderzoeken rechtmatigheid van verkoop wagenpark in het verleden;
- verkoop van de auto's;
- afwikkeling met de leasemaatschappijen;
- communicatie bank;
- communicatie bestuurder;
- crediteuren;
- aanvang rechtmatigheidsonderzoek.

16-05-2024



De werkzaamheden van de curator en faillissementsmedewerker hebben vooral gezien op:

- afronden rechtmatigheidsonderzoek;
- verkoop div voertuigen;
- bespreking bestuurder van failliet.

05-12-2024



De werkzaamheden van de curator en faillissementsmedewerker hebben vooral gezien op:

- afwikkeling regeling met DGA;
- gebruikelijke werkzaamheden.

07-01-2025



## 1. Inventarisatie

---

### 1.1 Directie en organisatie

S.K.O. Transport & Logistics B.V. is opgericht op 21 april 2021. De enig aandeelhouder en bestuurder is de heer A. Oughanim (11-09-1988).

16-05-2024



### 1.2 Lopende procedures

Er loopt een zaak tegen PostNL. Volgens failliet heeft PostNL de relatie ten onrechte beëindigd met schade als gevolg. Failliet denkt aan een schadepost van 200K.

16-05-2024



Nader onderzoek wees uit dat er geen procedure aanhangig is, maar slechts sprake is geweest van een potentiële claim op POST NL. Voor faillissement heeft het bestuur geen actie ondernomen om de vordering te incasseren. Vooralsnog ziet de curator geen, althans onvoldoende aanknopingspunten om aan deze discussie verder te onderzoeken.

14-08-2024



### 1.3 Verzekeringen

Nog niet bekend.

16-05-2024



1

Alle bekende verzekeringen zijn opgezegd.

14-08-2024



3

### 1.4 Huur

Er is geen huurcontract.

16-05-2024



1

### 1.5 Oorzaak faillissement

Teruglopende omzet; niet betalende debiteuren, onder meer wegens faillissementen; na 1e faillissement is hij PostNL kwijtgeraakt als klant. Daarvoor had hij diverse wagens rijden en chauffeurs. In coronatijd zaten chauffeurs ook vaak thuis. Tegen PostNL loopt een zaak via een advocaat. Hij denkt aan een schadepost van 200K. Dat was reden om nog niet meteen failliet te gaan. In sanering heeft hij met MB Gomes afgesproken dat de leaseauto's over konden naar Kuijpers (de aanvrager). Die zou de wagens en diverse andere activa overgenomen hebben, maar is verrekend met vorderingen.

16-05-2024



1

De bestuurder is gestart als eenmanszaak. De onderneming is vervolgens ingebracht in SKO. In 2022 is SKO failliet verklaard, maar is het faillissement in verzet vernietigd. Vervolgens is de bestuurder tot tweemaal toe failliet verklaard en beide keren is hij er in geslaagd het faillissement te vernietigen in verzet. Na de aanvraag van het huidige faillissement zag de bestuurder te weinig aanknopingspunten om weer in verzet te gaan en de onderneming voort te zetten. De voorgaande faillissementen hebben teweeg gebracht dat leaseovereenkomsten werden beëindigd en de omzet onder druk kwam te staan. De indruk heerst dat de privé faillissementen zijn opgelost met liquiditeiten van failliet. Het onderzoek naar de oorzaak wordt voortgezet.

14-08-2024



3

Aanvullend op het voorgaande is komen vast te staan dat na eerdere faillissementen SKO diverse opdrachten kwijt is geraakt, waardoor de toch al slechte financiële positie nog slechter werd. Het afvloeien van personeel en leasecontracten verliep moeizaam, met hoge lasten tot gevolg.

05-12-2024



4

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Personeelsleden

1

16-05-2024

 1

#### Toelichting

Hoewel de bestuurder had aangegeven dat er geen personeel meer was, heeft zich vandaag (16/5) alsnog een werknemer gemeld die stelt een dienstverband te hebben met failliet.

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Toelichting

Onbekend. Failliet maakte veel gebruik van zzp-ers.

16-05-2024

 1

### 2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
16-5-2024		
<b>totaal</b>	0	

### 2.4 Werkzaamheden personeel

De curator zal onderzoeken of de betreffende werknemer inderdaad nog in loondienst was en hem ontslag aanzeggen zoveel vereist en het UWV inschakelen.

16-05-2024

 1

Voor zoveel vereist is de werknemer ontslagen en verwezen naar het UWV. Het UWV heeft de vordering ingediend.

14-08-2024

 3

De curator heeft geen werkzaamheden meer te verrichten.

05-12-2024

 4

## 3. Activa

---

### 3.1 Onroerende zaken

#### Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

16-05-2024

 1

### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen werkzaamheden.

16-05-2024



### 3.3 Bedrijfsmiddelen

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

Failliet stelt dat er geen activa is op een HP printer en compressor na. Waarde nihil.

16-05-2024



Er is een mogelijke claim op PostNL.

Volgens het kentekenregister van het RDW staan er nog auto's/opleggers op naam van failliet. Op alle voertuigen/opleggers was voorafgaand aan het faillissement al beslag gelegd.

VT-206Z, MERCEDES-BENZ SPRINTER

VJX-27-P, MERCEDES-BENZ SPRINTER

OL-35-VH, WEB TRAILER

OS-69-GB, KRONE SD

VHV-31-T, PEUGEOT EXPERT

VL-941-T, VOLKSWAGEN CADDY

XP-167-G, VOLKSWAGEN GOLF

De krone oplegger is na faillissement op last van de gemeente weggetakeld door een bewaarder. De oplegger stond op de openbare weg. De oplegger kan verkocht worden voor € 1.500,- ex btw, maar de bewaarder en de gemeente werken vooralsnog niet mee aan de afgifte.

14-08-2024



De web trailer zou volgens de bestuurder staan bij de aanvrager van het faillissement. Op een verzoek om informatie/afgifte heeft de aanvrager nog niet inhoudelijk gereageerd.

De VW Caddy zou door de douane in Marokko in beslag zijn genomen. De bestuurder is nog bezig om de wagen naar NL te krijgen.

### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Geen.

16-05-2024





### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Onderstaande voertuigen werden financial geleased en worden door de leasemaatschappij opgehaald. Het eventuele surplus zal aan de boedel worden uitgekeerd.

VT-206Z, MERCEDES-BENZ SPRINTER

VJX-27-P, MERCEDES-BENZ SPRINTER

VHV-31-T, PEUGEOT EXPERT

XP-167-G, VOLKSWAGEN GOLF

De volgende 2 opleggers zijn eigendom van failliet en de curator zal hier een koper voor trachten te vinden.

OL-35-VH, WEB TRAILER

OS-69-GB, KRONE SD

Het voertuig met kenteken VL-941-T, VOLKSWAGEN CADDY staat in Tanger, Marokko, wegens een strafrechtelijk onderzoek. Volgens failliet heeft de VW Caddy geen of nauwelijks waarde, er zou ruim 300.000 km mee zijn gereden. Vooralsnog ziet de curator af van vereffening uit het oogpunt van kosten en baten.

Er is niet gebleken van een surplus. Geen werkzaamheden meer ter zake de leasewagens.

Met de gemeente Zaanstad zal nader gediscussieerd worden over de afgifte van de oplegger. De gemeente is van oordeel dat dan eerst de kosten van bewaring voldaan moeten worden. De curator is van oordeel dat de gemeente in het beste geval een boedelvordering heeft die eerst na betaling van de faillissementskosten tot uitkering kan komen. De bewaarkosten zijn hoger dan de waarde van de oplegger.

Komende verslagperiode zal overleg plaatsvinden met de aanvrager van het faillissement ter zake de web trailer.

De Gemeente Zaanstad heeft de oplegger afgegeven. De oplegger is verkocht voor € 1.815,- incl. btw. De kosten die de Gemeente heeft gemaakt voor het verwijderen van de oplegger van de openbare weg en de opstal bedragen € 2.747,50. Deze vordering is als boedel vordering genoteerd.

Er stond een zogenaamde webtrailer (soort oplegger) bij een schuldeiser van failliet. De curator heeft de zaak ex artikel 60 lid 2 FW opgeëist. De webtrailer is verkocht voor € 4.235,- incl. btw.

Via Domeinen vernamen wij dat er een Mercedes-Benz Vito in bewaring was genomen. Het voertuig is door de koper opgehaald. De Mercedes-Benz Vito is voor € 7.260,- incl. btw verkocht.

### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen werkzaamheden te verrichten.

16-05-2024

 1

14-08-2024

 3

05-12-2024

 4

16-05-2024

 1

16-05-2024

 1

### 3.8 Andere activa

#### Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

16-05-2024



### 3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen werkzaamheden te verrichten.

16-05-2024



De curator heeft geen werkzaamheden meer te verrichten.

05-12-2024



## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
volgens opgave failliet € 3,500,-	€ 3.500,00		
<b>totaal</b>	€ 3.500,00	€ 0,00	€ 0,00

#### Toelichting debiteuren

Een enkele debiteur, deze zou nog € 3.500,- dienen te betalen.

16-05-2024

Volgens failliet zijn er verder geen debiteuren aangezien zij al enige tijd waren gestopt.



Failliet stelt voorts dat zij schade heeft geleden doordat POST NL tekort zou zijn geschoten in haar verplichtingen jegens failliet.

### 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Incasso enkele debiteur. Onderzoek naar schadeclaim.

16-05-2024



De betreffende debiteur betwist de vordering. Van verdere incasso wordt afgezien. Van een schadeclaim op POST NL is de curator niet gebleken.

14-08-2024



## 5. Bank / Zekerheden

### 5.1 Vordering van bank(en)

### **Toelichting vordering van bank(en)**

16-05-2024

Op de ING rekening van failliet stond een positief saldo van € 4.485,51. Het saldo is overgemaakt naar de boedelrekening.

 1

### **5.2 Leasecontracten**

Ja, ter zake een viertal voertuigen is sprake van financial lease. De voertuigen worden door de leasemaatschappij opgehaald. Het eventuele surplus zal aan de boedel worden uitgekeerd.

16-05-2024

 1

De voertuigen zijn door de leasemaatschappij opgehaald. Het surplus ad € 2.252,00 is aan de boedel uitgekeerd.

14-08-2024

 3

### **5.3 Beschrijving zekerheden**

Niet van toepassing.

16-05-2024

 1

### **5.4 Separatistenpositie**

Niet van toepassing.

16-05-2024

 1

### **5.5 Eigendomsvoorbehoud**

Niet bekend.

16-05-2024

 1

### **5.6 Retentierechten**

Niet van toepassing.

16-05-2024

 1

### **5.7 Reclamerechten**

Niet van toepassing.

16-05-2024

 1

### **5.8 Boedelbijdragen**

### **5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden**

De curator heeft geen werkzaamheden te verrichten.

16-05-2024

 1

## 6. Voortzetten / doorstart onderneming

---

### Voortzetten onderneming

#### 6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

16-05-2024



#### 6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

16-05-2024



#### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

16-05-2024



### Doorstarten onderneming

#### 6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

16-05-2024



#### 6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

16-05-2024



#### 6.6 Opbrengst

##### Toelichting

Niet van toepassing.

16-05-2024



#### 6.7 Boedelbijdrage

##### Toelichting

Niet van toepassing.

16-05-2024



#### 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

De curator heeft geen werkzaamheden te verrichten.

16-05-2024



## 7. Rechtmatigheid

---

### 7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

Vooralsnog is er geen administratie verstrekt. De bankadministratie is verkregen van de bank zelf.

16-05-2024

 1

Idem. De bestuurder is nog druk doende met het bijwerken van de administratie.

14-08-2024

 3

Van verder onderzoek naar de boekhoudplicht wordt afgezien. Er heeft een bespreking plaatsgevonden met de bestuurder, waarin kwam vast te staan dat zijn huidige administrateur nog vele weken werk zou hebben om een administratie te reconstrueren. Er is niet voldaan aan de administratieplicht. Zie 7.7.

05-12-2024

 4

### 7.2 Depot jaarrekeningen

Er zijn geen jaarstukken verkregen of gedeponereerd.

16-05-2024

 1

### 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

16-05-2024

 1

### 7.4 Stortingsverplichting aandelen

Niet van toepassing.

16-05-2024

 1

### 7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

16-05-2024

 1

#### Toelichting

De jaarstukken zijn niet gedeponereerd. Het niet voldoen aan de administratie- of boekhoudverplichting heeft ex artikel 2:248 jo 2:10 jo 2:394 BW tot gevolg dat het bestuur onweerlegbaar wordt vermoed zijn taken onbehoorlijk te hebben vervuld. Deze onbehoorlijke taakvervulling wordt vermoed een belangrijke oorzaak te zijn van het faillissement van de vennootschap, behoudens tegenbewijs.

Ja

05-12-2024

 4

#### Toelichting

Tevens is gebleken dat failliet niet aan haar administratieplicht kan voldoen.

## 7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

16-05-2024



### Toelichting

De curator heeft in onderzoek waar de opbrengst is gebleven van het wagenpark dat in 2022 (na het destijds uitgesproken en in verzet vernietigde faillissement) is verkocht en op welke wijze zij toen de waarde hebben bepaald. Er zijn facturen maar de ontvangsten op de bankrekening van failliet sluiten daar niet op aan.

De indruk is dat alleen de restschuld aan de leasemaatschappijen is voldaan, niet de marktwaarde.

14-08-2024



### Toelichting

Het is de aanvrager in het faillissement die het wagenpark heeft overgenomen. Zijn advocaat is verzocht om een toelichting op de koop in 2022.

Nee

05-12-2024



### Toelichting

Inmiddels is duidelijk dat in 2022 de koopsom voldaan is via de leasemaatschappijen en deels via de bankrekening van failliet.

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

Tot op heden blijft de heer Oughanim, bestuurder, in gebreke om de complete administratie af te geven. Er is sprake van een achterstand in de boekhouding. Enerzijds omdat Oughanim zijn boekhouder niet volledig had betaald en anderzijds omdat bepaalde data niet langer beschikbaar is, nu de bestuurder geen toegang meer heeft tot zijn digitale platform.

05-12-2024



De boekhouder heeft aangeboden om zijn arbeid voort te zetten, maar de kans dat er uiteindelijk een gave administratie aangeleverd wordt, is gering. Het is gebleken dat failliet niet tijdig haar jaarstukken heeft gedeponerd.






Oughanim stelt dat hij weliswaar de administratie kan aanvullen, maar anderzijds zag hij meer heil in een minnelijke regeling. Aan de hand van zijn inkomsten en vermogen is een voorstel gedaan tot betaling van € 8.000,-. Daarbij is mede in ogenschouw genomen dat op zijn privé woning diverse beslagen liggen, waaronder van de fiscus. Na overleg met de rechter-commissaris en de fiscus is besloten het voorstel van Oughanim te accepteren. Inmiddels heeft Oughanim € 2000,- voldaan van de regeling. Hij heeft onlangs verklaard dat de resterende som van € 6.000,- uiterlijk vrijdag 13 december zal zijn bijgeschreven. Zodra dat het geval is, kan het faillissement worden afgewikkeld.

Inmiddels heeft de bestuurder ook de resterende som van € 6.000,- voldaan. Er zijn geen werkzaamheden meer.

07-01-2025



## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator zal in de komende verslagperiode de standaardonderzoeken verrichten, alsmede onderzoek doen naar de verkoop van het wagenpark in 2022.	16-05-2024  1
De onderzoeken worden voortgezet. Als het bestuur de gevraagde informatie niet spoedig afgeeft zal worden onderzocht of nadere maatregelen opportuun zijn.	14-08-2024  3
Geen werkzaamheden meer, behoudens de incasso van de resterende som van de betaalregeling.	05-12-2024  4
 Geen werkzaamheden meer.	<b>07-01-2025</b>  5

## 8. Crediteuren

---

### 8.1 Boedelvorderingen

€ 2.785,40 05-12-2024  
 4

#### Toelichting

De Gemeente Zaanstad heeft haar vordering ingediend voor het ophalen en bergen van de oplegger.

### 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 1.313.531,53 16-05-2024  
 1

#### Toelichting

OB 2021, 2022 en 2023  
LH 2021, 2022, 2023 en 2024  
Mrb 2023  
Belasting zware motorrijtuigen

€ 1.384.900,53 14-08-2024  
 3

€ 1.415.748,53 05-12-2024  
 4

### 8.3 Pref. vord. UWV

€ 18.430,17 14-08-2024  
 3

#### 8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.885,60

16-05-2024

 1

##### Toelichting

Betreft afgedragen accijnzen.

#### 8.5 Aantal concurrente crediteuren

16

16-05-2024

 1

26

14-08-2024

 3

34

05-12-2024

 4

#### 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 410.981,90

16-05-2024

 1

€ 585.999,46

14-08-2024

 3

€ 636.330,88

05-12-2024

 4

€ 628.581,75

**07-01-2025**

 **5**

#### 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Op dit moment nog niet bekend.

16-05-2024

 1

Idem.

14-08-2024

 3


Een uitkering aan de preferente en concurrente crediteuren is niet te verwachten.

05-12-2024

 4



## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Standaard werkzaamheden	16-05-2024  1
Idem.	14-08-2024  3
Gebruikelijke werkzaamheden.	05-12-2024  4
<b>Geen werkzaamheden meer.</b>	<b>07-01-2025</b>  5

## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

### 9.2 Aard procedures

### 9.3 Stand procedures




### 9.4 Werkzaamheden procedures

Geen werkzaamheden te verrichten	14-08-2024  3
----------------------------------	---

## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak

De curator zal in de komende verslagperiode de volgende werkzaamheden verrichten:	16-05-2024  1
<ul style="list-style-type: none"><li>• start rechtmatigheidsonderzoeken;</li><li>• afwickelen leasecontracten;</li><li>• verkoop voertuigen/opleggers;</li><li>• onderzoek schadeclaim PostNL.</li></ul>	
<ul style="list-style-type: none"><li>• voortzetten rechtmatigheidsonderzoeken;</li><li>• verkoop opleggers.</li></ul>	14-08-2024  3
Er op toezien dat de regeling wordt nagekomen. Daarna kan het eindverslag worden ingediend.	05-12-2024  4

De regeling is nagekomen. Geen werkzaamheden meer.

07-01-2025

 5

## 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

16-05-2024

 1

Idem.

14-08-2024

 3

Spoedig nadat uitvoering is gegeven aan de betaalregeling.

05-12-2024

 4

Dit is een eindverslag. Het faillissement kan worden opgeheven wegens gebrek aan baten.

07-01-2025

 5

## 10.3 Indiening volgend verslag

### 10.4 Werkzaamheden overig

Zie 10.1

16-05-2024

 1

Zie 10.1.

14-08-2024

 3

Zie 10.1

05-12-2024

 4

Geen werkzaamheden meer. Dit is een eindverslag.

07-01-2025

 5

## Bijlagen

---

### Bijlagen