

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

Betreft

Verslagnummer	9
Datum verslag	20-06-2023
Insolventienummer	F.16/21/145
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000189559:F001
Datum uitspraak	18-05-2021

R-C	mr. K.G. van de Streek
Curator	mr I.C. Lok

Algemene gegevens

Naam onderneming

Nederlands Sales Instituut B.V.

18-06-2021



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Nederlands Sales Instituut B.V. ("Nederlands Sales Instituut") is opgericht op 22 mei 2019, statutair gevestigd te Utrecht en feitelijk gevestigd aan de Edisonbaan 14 B (3439MN) te Nieuwegein.

18-06-2021



Activiteiten onderneming

Nederlands Sales Instituut verrichtte tot de zomer 2020 callcenter activiteiten. In het najaar van 2020 is de onderneming activiteiten gaan ontplooiën op het gebied van E-commerce.

18-06-2021



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 112.739,00	€ 103.806,00	€ 138.020,00
2020	€ 38.221,00	€ 38.131,00	€ 184.778,00
2021	€ 645,00	€ 586,00	€ 185.617,00

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft de financiële gegevens opgevraagd bij de bestuurders en de accountant en is nog in afwachting van stukken.

18-06-2021

 1

De financiële gegevens over 2019, 2020 en 2021 zijn afkomstig uit de digitale administratie.

20-03-2023

 8

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

Bij Nederlands Sales Instituut B.V. zijn geen werknemers in dienst geweest. Met betrekking tot de callcenter activiteiten werd samengewerkt met een uitzendbureau. De E-commerce activiteiten werden door de bestuurders verricht.

18-06-2021

 1

Boedelsaldo

€ 256,16

18-06-2021

 1

Verslagperiode

van

18-5-2021

18-06-2021

 1

t/m

17-6-2020

van

18-6-2021

17-09-2021

 2

t/m

16-9-2021

van

17-9-2021

17-12-2021

 3

t/m

16-12-2021

van

17-12-2021

17-03-2022

 4

t/m

16-3-2022

van

17-3-2022

17-06-2022

 5

t/m

16-6-2022

van

17-6-2022

t/m

18-9-2022

van

19-9-2022

t/m

18-12-2022

van

19-12-2022

t/m

19-3-2023

van

20-3-2023

t/m

19-6-2023

19-09-2022

 6

19-12-2022

 7

20-03-2023

 8

20-06-2023

 9

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	15 uur 25 min
2	7 uur 40 min
3	4 uur 10 min
4	9 uur 5 min
5	5 uur 25 min
6	2 uur 55 min
7	4 uur 20 min
8	13 uur 50 min
9	9 uur 35 min
totaal	72 uur 25 min

Toelichting bestede uren

In de eerste verslagperiode heeft de curator een inventarisatie van de activiteiten van de onderneming gemaakt. In dat kader heeft de curator een bespreking gehad met de bestuurders en is er contact geweest met een (vooralsnog vermeende) pandhouder, leasemaatschappijen, de ING bank en crediteuren.	18-06-2021  1
In de tweede verslagperiode heeft de curator contact gehad met de bestuurders over de openstaande debiteuren. Daarnaast heeft de curator overleg gevoerd met de pandhouder.	17-09-2021  2
In de derde verslagperiode hebben de curator en de pandhouder overleg gevoerd over de omvang en de inning van de debiteurenportefeuille. De curator heeft de pandhouder een voorstel gedaan en is nog in afwachting van een terugkoppeling.	17-12-2021  3
In de vierde verslagperiode heeft de curator met de pandhouder afspraken gemaakt over de inning van de openstaande vorderingen. Zowel de pandhouder als de curator hebben afgelopen periode acties ondernomen om de openstaande vorderingen te innen.	17-03-2022  4
In de vijfde verslagperiode heeft de curator in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek vragen gesteld aan de bestuurders. De curator is nog in afwachting van een inhoudelijke reactie. Ook is contact geweest met een van de debiteuren en de pandhouder.	17-06-2022  5
In de zesde verslagperiode heeft de curator van één bestuurder een eerste terugkoppeling ontvangen op de vragen die in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek op 7 juni 2022 waren gesteld. Ondanks herhaald verzoek is de curator nog in afwachting van de reactie van tweede bestuurder.	19-09-2022  6
In de zevende verslagperiode heeft de curator het rechtmatigheidsonderzoek afgerond. De bevindingen zijn gedeeld met het bestuur.	19-12-2022  7
In de achtste verslagperiode heeft de curator een reactie ontvangen op de bevindingen die in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek met het bestuur zijn gedeeld. Inmiddels heeft overleg plaatsgevonden met de advocaat van het bestuur. Naar aanleiding van dat overleg zijn door de curator aanvullende stukken gedeeld.	20-03-2023  8
In de negende verslagperiode is - na ontvangst van input van de bestuurders - duidelijk geworden dat een vordering op een debiteur door de boedel nog geïnd dient te worden. Ook heeft de curator aanvullend overleg met de advocaat van de bestuurders gehad over een aantal onderwerpen die in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek naar voren zijn gekomen.	20-06-2023  9

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurders van Nederlands Sales Instituut zijn de heren S.L. Bieringa en W. Kholmi.

18-06-2021



Tot 25 mei 2020 was Sauer Investments B.V. enig aandeelhouder van Nederlands Sales Instituut. Op datum faillissement waren Kholmi Investments B.V. (22,5%) en Bieringa Beheer B.V. (22,5%) Saccal Beheer B.V. (22,5%) en Sauer Investments B.V. (32,5%) aandeelhouders van Nederlands Sales Instituut.

1.2 Lopende procedures

De curator is in de eerste verslagperiode niet bekend geworden met lopende procedures.

18-06-2021



1.3 Verzekeringen

In verband met de gestaakte bedrijfsactiviteiten waren er op datum faillissement geen lopende verzekeringen.

18-06-2021



1.4 Huur

Nederlands Sales Instituut huurde een pand aan Edisonbaan 14 B in Nieuwegein. Op datum faillissement was de huurovereenkomst reeds beëindigd.

18-06-2021



1.5 Oorzaak faillissement

Over de oorzaken van het faillissement hebben de bestuurders het volgende verklaard.

18-06-2021



Nederlands Sales Instituut liet de callcenter werkzaamheden uitvoeren door werknemers van een uitzendbureau. Dit waren vrij jonge werknemers met weinig ervaring. De werknemers van het uitzendbureau werden door een van de bestuurders structureel begeleid bij het uitvoeren van de werkzaamheden.

Vanwege de coronamaatregelen dienden de callcenter werkzaamheden vanuit huis te worden verricht. De werkplekfaciliteiten van de werknemers van het uitzendbureau waren hier echter onvoldoende op afgestemd. Ook de internetverbinding van de werknemers van het uitzendbureau raakte door middel van het belsysteem overbelast in combinatie met de ondersteuning via Zoom. Via Zoom was het aansturen en het begeleiden van de werknemers bovendien moeizaam. Nederlands Sales Instituut heeft daarom de werkzaamheden met ingang van de zomer van 2020 gestaakt.

Het pand dat Nederlands Sales Instituut huurde was centraal in Nederland gelegen en beschikte over veel (opslag) ruimte. Omdat de consument vanwege de lockdown steeds meer online ging bestellen, heeft Nederlands Sales Instituut haar activiteiten met ingang van het najaar van 2020 verlegd naar E-commerce. Doel was om met de inkomsten uit E-commerce de openstaande schulden te betalen.

Het idee was in eerste instantie om goederen in te kopen via Alibaba en deze in Nederland via Bol.com te verkopen. De levering van Alibaba was echter enorm vertraagd. De goederen waren in oktober 2020 besteld en werden in januari 2021 geleverd. Vervolgens was het plan om goederen bij de Action in te kopen en te verkopen via Bol.com. Echter, vanwege de coronamaatregelen moest ook de Action plotseling haar deuren sluiten.

Intussen waren al geruime tijd geen inkomsten meer. De bestuurders hebben geprobeerd met de schuldeisers betalingsregelingen te treffen, maar niet met alle schuldeisers is overeenstemming bereikt. Een van de schuldeisers heeft uiteindelijk het faillissement aangevraagd. Het faillissement is uitgesproken op 18 mei 2021.

De curator zal de komende verslagperiode(n) verder onderzoek doen naar de oorzaak van het faillissement.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Niet van toepassing.

18-06-2021



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Niet van toepassing.

18-06-2021



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing.

18-06-2021



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Nederlands Sales Instituut is geen eigenaar van onroerende zaken.

18-06-2021



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

De curator heeft het Kadaster geraadpleegd.

18-06-2021



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De bestuurders hebben verklaard dat Nederlands Sales Instituut niet (meer) over bedrijfsmiddelen beschikt.

18-06-2021



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

18-06-2021



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

18-06-2021

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Met betrekking tot de E-commerce activiteiten beschikken de bestuurders over een (beperkte) voorraad sjaals en lampjes. De curator inventariseert of deze goederen via de veiling verkocht kunnen worden.

18-06-2021

 1

De restvoorraad is zo beperkt dat de curator niet zal overgaan tot veiling van de goederen.

17-12-2021

 3

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De curator heeft van de bestuurders foto's van de (beperkte) voorraad ontvangen.

18-06-2021

 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

18-06-2021

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.

18-06-2021

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De curator heeft van de bestuurder begrepen dat tenminste twee vorderingen onbetaald zijn gelaten. De curator is nog in afwachting van de onderliggende stukken.

18-06-2021
 1

In de tweede verslagperiode heeft de curator aanvullende stukken van de bestuurders ontvangen. Een nadere inventarisatie van de debiteurenportefeuille zal in de komende verslagperiode plaatsvinden.

17-09-2021
 2

De curator heeft een nadere inventarisatie van de debiteurenportefeuille gemaakt en afstemming gehad met de pandhouder over de omgang en inning van de debiteuren. De curator heeft de pandhouder een voorstel gedaan en is nog in afwachting van een terugkoppeling.

17-12-2021
 3

Zowel de pandhouder als de curator hebben afgelopen periode acties ondernomen om de openstaande vorderingen te innen. De debiteurenincasso loopt nog.

17-03-2022
 4

Een van de debiteuren wil een betalingsregeling overeenkomen. De curator is hierover in overleg met de pandhouder en de debiteur.

17-06-2022
 5

De curator is met de advocaat van de bestuurders in overleg over de inning van de openstaande debiteuren.

20-03-2023
 8

na ontvangst van input van de bestuurders - duidelijk geworden dat een vordering op een debiteur door Na ontvangst van input van de bestuurder is duidelijk geworden de boedel nog een vordering dient te innen. De curator is in overleg met de debiteur over de verschuldigdheid van de openstaande factuur.

20-06-2023
 9

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator heeft de onderliggende stukken van de vorderingen bij de bestuurders opgevraagd.

18-06-2021
 1

Zie hiervoor onder 4.1

20-06-2023
 9

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

18-06-2021
 1

Nederlands Sales Instituut houdt een betaalrekening en twee spaarrekeningen bij ING aan. Op datum faillissement bedroeg het totale creditsaldo € 256,16.

5.2 Leasecontracten

De bestuurders hebben verklaard dat Nederlands Sales Instituut een leasecontract van een derde partij heeft overgenomen. Dit betreft de lease van een BMW 5-serie. Daarnaast is een leasecontract met betrekking tot een rittenregistratiesysteem overgenomen. Het rittensysteem is in de eerste verslagperiode verwijderd door de leasemaatschappij. De BMW 5-serie wordt door de leasemaatschappij verkocht.

18-06-2021



De curator doet onderzoek naar de overname van de leasecontracten.

De leasemaatschappij is overgegaan tot verkoop van de BMW 5-serie. Gelet op de schade aan het voertuig en de openstaande vordering van de leasemaatschappij, was het voor de boedel niet opportuun over te gaan tot lossing.

17-12-2021



5.3 Beschrijving zekerheden

In de eerste verslagperiode heeft Sauer Investments B.V. een bij de belastingdienst geregistreerde pandakte ingediend. In de pandakte is onder andere opgenomen dat Sauer Investments B.V. een pandrecht zou hebben op alle bestaande en toekomstige vorderingen van Nederlands Sales Instituut. De curator doet nog onderzoek naar de rechtsgeldigheid van het pandrecht.

18-06-2021



De curator is nog in afwachting van aanvullende stukken van Sauer Investments B.V.

17-09-2021



5.4 Separatistenpositie

Nog in onderzoek.

18-06-2021



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

18-06-2021



5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

18-06-2021



5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

18-06-2021



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

18-06-2021



Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

De curator heeft de (voornaamste) banken aangeschreven en contact gehad met de Sauer Investments B.V. over het vermeende pandrecht.

18-06-2021

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

18-06-2021



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

18-06-2021



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

18-06-2021



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

18-06-2021



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

18-06-2021



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

18-06-2021



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

18-06-2021



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

18-06-2021



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft contact gehad met de accountant en de beschikbare administratie opgevraagd. De curator is nog in afwachting van stukken. Daarnaast heeft de curator contact gehad met de provider van het online boekhoudsysteem dat door Nederlands Sales Instituut werd gebruikt. Aan de curator dient nog toegang tot het online boekhoudsysteem te worden verschaft.

18-06-2021

 1

De curator heeft in de tweede verslagperiode de digitale administratie zoals die is opgeslagen in het online boekhoudsysteem veiliggesteld.

17-09-2021

 2

7.2 Depot jaarrekeningen

Door Nederlands Sales Instituut zijn geen jaarrekeningen gedeponeed.

18-06-2021

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

18-06-2021

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

18-06-2021

 1

Op grond van het uittreksel uit het handelsregister van de Kamer van Koophandel en het grootboek over 2019 is voldaan aan de stortingsverplichting.

17-06-2022

 5

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

18-06-2021

 1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

18-06-2021

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zodra de curator de administratie heeft veiliggesteld, zal aangevangen worden met het rechtmatigheidsonderzoek.	18-06-2021  1
De curator zal de komende verslagperiode starten met het rechtmatigheidsonderzoek.	17-09-2021  2
De curator zal de komende verslagperiode haar eerste bevindingen met de bestuurders delen.	17-03-2022  4
De curator heeft op 7 juni 2022 een mail aan de bestuurders gestuurd waaruit haar bevindingen blijken en daarbij ook aanvullende vragen gesteld.	17-06-2022  5
De curator heeft van één bestuurder een eerste terugkoppeling ontvangen op de vragen die in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek waren gesteld. De curator is nog in afwachting van een reactie van de tweede bestuurder. Deze reactie is ondanks herhaald verzoek niet ontvangen.	19-09-2022  6
Inmiddels heeft de curator het rechtmatigheidsonderzoek afgerond aan de hand van de ontvangen reacties van beide bestuurders. De bevindingen zijn gedeeld met het bestuur.	19-12-2022  7
In de achtste verslagperiode heeft de curator een reactie ontvangen op de bevindingen die in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek met het bestuur zijn gedeeld. Aan de hand van de gedeelde bevindingen heeft overleg plaatsgevonden met de advocaat van het bestuur. Naar aanleiding van dat overleg zijn door de curator aanvullende stukken gedeeld en is om een nadere onderbouwing op bepaalde onderwerpen gevraagd. De curator streeft er naar in de komende verslagperiode het rechtmatigheidsonderzoek af te kunnen ronden.	20-03-2023  8
In de negende verslagperiode heeft de curator naar aanleiding van de door haar gestelde vragen een nadere onderbouwing van de advocaat van de bestuurders ontvangen. Deze onderbouwing heeft de curator thans in onderzoek. Daarbij neemt de curator de (mogelijke) inning van de onder 4.1 (debiteuren) gemelde vordering in haar besluitvorming mee. Aan de hand van de uitkomsten van het rechtmatigheidsonderzoek probeert de curator in de komende verslagperiode tot een financiële afronding van het rechtmatigheidsonderzoek te komen.	20-06-2023  9

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft stukken opgevraagd bij de bestuurders, contact gehad met de accountant en de provider van het boekhoudsysteem.	18-06-2021  1
Aan de hand van de bankmutaties op de drie bankrekeningen is met betrekking tot diverse mutaties een toelichting gevraagd. Ook aan de hand van de grootboekkaarten, de balans over 2019 t/m 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 zijn nadere vragen gesteld. Over diverse boekingen en mutaties bestaat onduidelijkheid. Aan de bestuurders is gevraagd om voor 1 juli 2022 een reactie te geven op de bevindingen.	17-06-2022  5
Zie paragraaf 7.7 van dit verslag.	19-09-2022  6
Zie paragraaf 7.7 van dit verslag.	19-12-2022  7
Zie paragraaf 7.7 van dit verslag.	20-03-2023  8

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

In de eerste verslagperiode zijn geen boedelvorderingen ingediend.

18-06-2021
 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 659,00	18-06-2021  1
€ 1.027,00	17-12-2021  3
€ 1.005,00	17-03-2022  4
€ 7.595,00	19-09-2022  6
€ 7.668,00	19-12-2022  7

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Bij Nederlands Sales Instituut zijn geen werknemers in dienst geweest. Een preferente vordering van het UWV is daarom niet van toepassing.

18-06-2021

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.522,00

Toelichting

Een bedrag van € 1.522,00 ziet op de aanvraagkosten van het faillissement.

18-06-2021

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

18-06-2021

 1

4

17-09-2021

 2

5

17-12-2021

 3

6

19-09-2022

 6

7

19-12-2022

 7

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 2.264,26

18-06-2021

 1

€ 9.576,02

17-09-2021

 2

€ 9.650,52

17-12-2021

 3

€ 9.739,80

19-09-2022

 6

€ 13.246,56

19-12-2022

 7

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Op dit moment is nog niet duidelijk op welke wijze het faillissement afgewikkeld zal worden.

18-06-2021

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De curator heeft van de bestuurders nog geen crediteurenlijst ontvangen. De curator zal de komende verslagperiode de crediteuren aanschrijven.

18-06-2021

 1

De curator heeft de crediteuren aangeschreven.

17-06-2022

 5

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

De curator is in de eerste verslagperiode niet bekend geworden met lopende procedures.

18-06-2021

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

18-06-2021

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

18-06-2021

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

18-06-2021

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De komende verslagperiode zal de curator de volgende acties ondernemen:

18-06-2021

 1

- inventariseren verkoop voorraad via veiling;
- veiligstellen administratie;
- beoordeling pandrecht;
- inventariseren en/of aanschrijven debiteuren;

- aanschrijven crediteuren;
- onderzoek overname leasecontracten;
- aanvangen rechtmatigheidsonderzoek.

De komende verslagperiode zal de curator de volgende acties ondernemen: 17-09-2021
 2

- inventariseren verkoop voorraad via veiling;
- beoordeling pandrecht;
- inventariseren en/of aanschrijven debiteuren;
- onderzoek overname leasecontracten;
- aanvangen rechtmatigheidsonderzoek.

De komende verslagperiode zal de curator aanvangen met het rechtmatigheidsonderzoek. Daarnaast streeft de curator er naar overeenstemming te bereiken met de pandhouder over de inning van de debiteurenportefeuille. 17-12-2021
 3

De komende verslagperiode zal de curator de debiteurenincasso voortzetten en haar eerste bevindingen aangaande het rechtmatigheidsonderzoek met de bestuurders delen. 17-03-2022
 4

Afhankelijk van de terugkoppeling van de bestuurders streeft de curator er naar om de komende verslagperiode het rechtmatigheidsonderzoek af te ronden. 17-06-2022
 5

In de komende periode hoopt de curator de input van de tweede bestuurder op de vragen uit het rechtmatigheidsonderzoek wel te ontvangen, zodat het onderzoek voortgezet kan worden en beoordeeld kan worden of de ontvangen input afdoende is of verdere aanvulling behoeft. 19-09-2022
 6

In de komende periode streeft de curator er naar om in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek met de bestuurders een schikking te treffen. 19-12-2022
 7

De curator streeft er naar in de komende periode verslagperiode het rechtmatigheidsonderzoek af te kunnen ronden. 20-03-2023
 8

De curator streeft ernaar in de komende verslagperiode de openstaande vordering te innen en het rechtmatigheidsonderzoek af te ronden. **20-06-2023**
 9

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Op dit moment is nog niet duidelijk op welke termijn het faillissement afgewikkeld zal worden. 18-06-2021
 1

10.3 Indiening volgend verslag

20-9-2023 **20-06-2023**
 9

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen