

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	03-11-2023
Insolventienummer	F.16/22/113
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000232432:F001
Datum uitspraak	03-05-2022

R-C	mr. P.J. Neijt
Curator	mr G.H. Smink

Algemene gegevens

Naam onderneming

Cosmina Bedrijfsdiensten B.V.

01-06-2022



1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap Cosmina Bedrijfsdiensten B.V., statutair en feitelijk gevestigd te Amersfoort, aan de (3813 VC) Orion 10 D, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 62600516.

01-06-2022



1

Activiteiten onderneming

SBI-code: 52291 - Expediteurs, cargadoors, bevrachters en andere tussenpersonen in het goederenvervoer

SBI-code: 4941 - Goederenvervoer over de weg (geen verhuizingen)

SBI-code: 53202 - Koeriers

01-06-2022



1

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Er zijn geen recente financiële gegevens bekend.

01-06-2022



1

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

Per datum uitspraak faillissement zou er geen personeel meer in dienst zijn.

01-06-2022

 1

Boedelsaldo

€ 1.900,61

01-06-2022

 1

€ 863,88

31-08-2022

 2

€ 103,29

29-11-2022

 3

€ 103,29

04-05-2023

 4

€ 103,29

03-11-2023

 **5**

Verslagperiode

van

3-5-2022

01-06-2022

 1

t/m

1-6-2022

van

2-6-2022

31-08-2022

 2

t/m

31-8-2022

van

1-9-2022

04-05-2023

 4

t/m

4-5-2023

van

5-5-2023

03-11-2023

 **5**

t/m

3-11-2023

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	24 uur 24 min
2	24 uur 6 min
3	18 uur 48 min
4	47 uur 48 min
5	41 uur 6 min
totaal	156 uur 12 min

Toelichting bestede uren

Dit openbare verslag is zo zorgvuldig mogelijk samengesteld. De curator baseert zich op aangetroffen en door derden ter beschikking gestelde informatie en kan er niet voor instaan dat deze informatie juist en volledig is.

01-06-2022



Omdat mogelijk niet alle informatie beschikbaar is en/of er onjuiste informatie is aangeleverd, is dit verslag uitsluitend informatief en kunnen er geen rechten aan worden ontleend. Ook kan informatie om redenen van zorgvuldigheid bewust door de curator niet in dit verslag zijn opgenomen.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De onderneming is opgericht bij akte van 6 februari 2015. Vanaf datum oprichting tot heden is de enig aandeelhouder en alleen en zelfstandig bestuurder de besloten vennootschap Merta Holding B.V. (KvK 62599119).

01-06-2022

 1

De enig aandeelhouder en alleen en zelfstandig bestuurder van Merta Holding B.V. is de heer S. Kaplan.

1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator kan overzien zijn er momenteel geen lopende procedures.

01-06-2022

 1

1.3 Verzekeringen

N.v.t.

01-06-2022

 1

1.4 Huur

N.v.t.

01-06-2022

 1

1.5 Oorzaak faillissement

De activiteiten van gefailleerde bestonden volgens de heer Kaplan uit transportwerkzaamheden.

01-06-2022

 1

Door een samenloop van omstandigheden in de privésfeer van de heer Kaplan en terugvallende opdrachten kon gefailleerde niet meer aan zijn verplichtingen voldoen waaronder jegens een pensioenfonds en de belastingdienst.

Het faillissement is aangevraagd door een pensioenfonds.

De curator doet nader onderzoek naar de oorzaak van het faillissement.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

01-06-2022



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

3

01-06-2022



Toelichting

Zekerheidshalve en gezien het ontbreken van een sluitende administratie is ontslag aangezegd aan drie personen die kort voor uitspraak van het faillissement werkzaam zouden zijn geweest.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
16-5-2022	3	
totaal	3	

2.4 Werkzaamheden personeel

Zonodig nader overleg met UWV en oud-werknemers.

01-06-2022



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

N.v.t.

01-06-2022



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

01-06-2022



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

N.v.t.

01-06-2022



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

N.v.t.

01-06-2022



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

01-06-2022



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

N.v.t.

01-06-2022



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

01-06-2022



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

N.v.t.

01-06-2022



3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen.

01-06-2022



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

N.v.t.

01-06-2022



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Geen.

01-06-2022



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

N.v.t.

01-06-2022



5.2 Leasecontracten

N.v.t.

01-06-2022



5.3 Beschrijving zekerheden

N.v.t.

01-06-2022



5.4 Separatistenpositie

N.v.t.

01-06-2022



5.5 Eigendomsvoorbehoud

N.v.t.

01-06-2022



5.6 Retentierechten

N.v.t.

01-06-2022



5.7 Reclamerechten

N.v.t.

01-06-2022



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

01-06-2022



N.v.t.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Geen.

01-06-2022



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

01-06-2022



6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

01-06-2022



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

01-06-2022



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

01-06-2022



6.5 Verantwoording

N.v.t.

01-06-2022



6.6 Opbrengst

Toelichting

N.v.t.

01-06-2022



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

N.v.t.

01-06-2022



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

01-06-2022



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Er is tot heden geen (digitale) financiële administratie overgedragen aan de curator noch recente (concept-)jaarrekeningen.

01-06-2022



De bestuurder heeft verklaard dat er een digitale financiële administratie werd gevoerd via een clouddienst en deze wegens wanbetaling niet meer beschikbaar zou zijn.

7.2 Depot jaarrekeningen

Jaarrekening 2015: niet gedeponeed.
Jaarrekening 2016: niet tijdig gedeponeed.
Jaarrekening 2017: niet tijdig gedeponeed.
Jaarrekening 2018: niet gedeponeed.
Jaarrekening 2019: niet gedeponeed.
Jaarrekening 2020: niet gedeponeed.

01-06-2022



Per datum uitspraak faillissement was nog geen aanvang gemaakt met opmaak van de jaarrekening 2021.

Vooralsnog staat gezien het niet deponeren van jaarrekeningen over 2018, 2019 en 2020 op grond van de wet onbehoorlijke taakvervulling vast en wordt vermoed dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t.

01-06-2022



7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

01-06-2022

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

01-06-2022

 1

7.6 Paulianeus handelen

Ja

Toelichting

De curator heeft de vernietiging ingeroepen van rechtshandelingen gemoeid met twee bankoverboekingen aan de aanvrager van het faillissement voor een totaalbedrag van € 1.900,61. De aanvragen berust in de vernietiging en heeft de bedragen inmiddels teruggestort.

01-06-2022

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De komende periode zal de curator de bestuurder informeren over zijn bevindingen met betrekking tot rechtmatigheid.

01-06-2022

 1

De curator heeft rechtsmaatregelen getroffen ter veiligstelling van een vordering uit hoofde van artikel 2:248 BW.

31-08-2022

 2

Zie voor de stand van zaken in de procedure ivm bestuurdersaansprakelijkheid onder 9. van dit verslag.

04-05-2023

 4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris curator: p.m.

01-06-2022

 1

Toelichting

GSR 2012 Curatoren: p.m.

03-11-2023

 **5**

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 155.224,00

01-06-2022



Toelichting

De vorderingen van de fiscus betreffen loonheffingen, vennootschapsbelasting, btw en kosten.

€ 268.273,74

31-08-2022



€ 268.117,00

29-11-2022



Toelichting

De heer Kaplan is in de gelegenheid gesteld om in overleg met de curator een plan van aanpak te maken op grond waarvan - waar mogelijk - nieuwe aangiften worden ingediend op basis van beschikbare administratie.

Tot heden heeft de heer Kaplan geen aanvang gemaakt met deze werkzaamheden.

€ 260.617,00

04-05-2023



8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Momenteel niet bekend.

01-06-2022



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Momenteel niet bekend.

€ 1.456,74

01-06-2022



29-11-2022



Toelichting

Kosten aanvraag faillissement artikel 3:288 sub a BW

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Toelichting

Momenteel niet bekend.

01-06-2022



4

31-08-2022



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 115.762,11

31-08-2022



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Hier kan momenteel geen uitspraak over worden gedaan.

01-06-2022



8.8 Werkzaamheden crediteuren

De komende periode worden crediteuren nader geïnventariseerd.

01-06-2022



Het aantal crediteuren is inmiddels goeddeels duidelijk. De schuldpositie bij de belastingdienst is voor een groot gedeelte opgebouwd uit ambtshalve aanslagen.

29-11-2022



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

01-06-2022



De curator heeft een gerechtelijke procedure aanhangig gemaakt tegen de direct en indirect bestuurder van gefailleerde. De curator is van mening dat onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

31-08-2022



In het volgende verslag zal de curator nadere informatie opnemen over deze procedure.

De dagvaarding wordt in januari 2023 aangebracht bij de rechtbank Midden-Nederland.

29-11-2022



De direct en indirect bestuurder hebben zich gesteld in de procedure. De rechtbank heeft partijen verzocht om opgave van verhinderdata voor een comparitie.

04-05-2023



Bij vonnis van 2 augustus 2023 zijn door de Rechtbank Midden-Nederland de vorderingen van de curator toegewezen waaronder - uitvoerbaar bij voorraad - betaling van een voorschot op het boedeltekort tot een bedrag van € 200.000,--.

03-11-2023



De curator is in overleg met de indirect bestuurder heer S. Kaplan over een onderhandse executoriala verkoop van een onroerende zaak ter inlossing van het toegewezen voorschot. Er is inmiddels een taxateur ingeschakeld en een makelaar om de onderhandse verkoop te begeleiden.

9.2 Aard procedures

N.v.t.

01-06-2022

 1

9.3 Stand procedures

N.v.t.

01-06-2022

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

01-06-2022

 1

Starten procedure en uitvoeren van de gebruikelijke daarbij komende werkzaamheden.

29-11-2022

 3

Afwachten onderhandse verkoop woning.

03-11-2023

 **5**

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De komende periode:

01-06-2022

 1

1. zet de curator het rechtmatigheidsonderzoek voort;
2. worden crediteuren nader geïnventariseerd.

De komende periode:

31-08-2022

 2

1. zet de curator het rechtmatigheidsonderzoek voort;
2. worden crediteuren nader geïnventariseerd;
3. zal de curator de nodige stappen ondernemen in de procedure die aanhangig is gemaakt tegen de direct en indirect bestuurder van gefailleerde.

De komende periode:

29-11-2022

 3

1. zet de curator het rechtmatigheidsonderzoek voort;
2. AFGEROND;
3. zal de curator de nodige stappen ondernemen in de procedure die aanhangig is gemaakt tegen de direct en indirect bestuurder van gefailleerde.

De komende periode:

03-11-2023

 **5**

1. AFGEROND;
2. AFGEROND;
3. voortzetten onderhandse verkoop woning.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Hier kan momenteel geen uitspraak over worden gedaan.

01-06-2022

 1

De curator verwacht nog zeker 3-6 maanden nodig te hebben voordat het faillissement kan worden afgewikkeld.

03-11-2023

 **5**

10.3 Indiening volgend verslag

1-5-2024

03-11-2023

 **5**

10.4 Werkzaamheden overig

Zie hiervoor onder "Plan van aanpak".

01-06-2022

 1

Bijlagen

Bijlagen