

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


Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	14-09-2023
Insolventienummer	F.16/23/57
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000268289:F001
Datum uitspraak	14-02-2023


R-C	mr. C.J. Hofman
Curator	mr A.P.G. Gielen

Algemene gegevens


Naam onderneming

Splash & Sports B.V. (handelsnaam: "Epsan") 14-03-2023
 1

Gegevens onderneming

Splash & Sports B.V., ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 71490167. De vennootschap is gevestigd aan de Zilverstraat 8 te (8211) Lelystad. 14-03-2023
 1

Activiteiten onderneming

Blijkens de inschrijving in het Handelsregister: Exploiteren van een groothandel in (water)sportartikelen. 14-03-2023
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021	€ 1.028.111,00	€ -95.197,00	€ 384.635,00
2020	€ 1.069.548,00	€ 2.272,00	€ 552.752,00

Toelichting financiële gegevens

Nog in onderzoek. 14-03-2023
 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

6

14-03-2023

 1

Toelichting

De bestuurder tevens minderheidsaandeelhouder staat ook op de loonlijst.

Boedelsaldo

€ 110.850,78

14-06-2023

 2

€ 110.064,28

14-09-2023

 **3**

Toelichting

Nota taxatie is voldaan.

Verslagperiode

van

14-2-2023

14-03-2023

 1

t/m

13-3-2023

van

14-3-2023

14-06-2023

 2

t/m

13-6-2023

van

14-6-2023

14-09-2023

 **3**

t/m

13-9-2023

Bestede uren

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

1	55 uur 26 min
---	---------------

2	39 uur 33 min
---	---------------

3	4 uur 18 min
---	--------------

totaal	99 uur 17 min
---------------	---------------

Toelichting bestede uren

Uren van externen zullen in het volgende verslag worden meegenomen.

14-03-2023

Disclaimer:

 1

Het openbaar verslag en het bijbehorende financieel verslag zijn geen prospectus of jaarrekening. De informatie in dit openbaar verslag is zo zorgvuldig mogelijk samengesteld, maar de curator staat niet in voor de volledigheid en juistheid van het verslag. Mogelijk is dat bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden, of – achteraf – bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag weergegeven constatering en/of geschetste perspectieven voor crediteuren. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder van Splash & Sports B.V. (hierna ook: "Splash" of de "Vennootschap") is mw. G.C. Tollenaar-Van Velthoven (hierna: de "Bestuurder"). De Bestuurder houdt twee aandelen in het aandelenkapitaal van Splash. De heer R. van Velthoven, broer van de Bestuurder, houdt de overige (98) aandelen in het aandelenkapitaal van Splash.

14-03-2023

 1

1.2 Lopende procedures

1.3 Verzekeringen

De verzekeringen zijn geëindigd en premierestitutie is aangevraagd.

14-06-2023

 2

1.4 Huur

Splash huurt een groot deel van de bedrijfsruimte aan de Zilverstraat 8 te 8211 AN Lelystad van Administratiekantoor voor Huiseigenaars ("Verhuurder"). Namens de Verhuurder meldde zich de heer L. Visser als bestuurder van Verhuurder. De heer Visser verklaarde dat blijkens een door hem en de Bestuurder getekende vaststellingsovereenkomst van 15 november 2022 de huur zou zijn ontbonden met ingang van 31 januari 2023.

14-03-2023

 1

In het kader van een vaststellingsovereenkomst (VSO) waarbij ook de verhuurder partij is, is overeengekomen dat de verhuurder geen boedelvordering heeft.

14-06-2023

 2

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens opgaaf van de Bestuurder is de onderneming in 2018 met teveel personeel en te hoge personeelskosten overgenomen. Toen in 2020 de coronacrisis uitbrak heeft de Vennootschap gebruik gemaakt van de NOW-regelingen. Een groot deel van de ontvangen gelden moet echter thans worden terugbetaald terwijl de hoge personeelskosten blijven drukken op de onderneming en de onderneming tegelijkertijd door de energiecrisis wordt geconfronteerd met vraaguitval. Een belangrijk deel van het klantenbestand van Splash zijn nationale en internationale zwembaden die vanwege de hoge energiekosten momenteel minder middelen beschikbaar hebben voor nieuwe investeringen in het gevoerde assortiment van Splash.

14-03-2023

 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

6

14-03-2023



Toelichting

6, waaronder de Bestuurder die tevens een minderheid van de aandelen in het aandelenkapitaal van de Vennootschap houdt.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

6

14-03-2023



2.3 Ontslagaanzegging

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

16-2-2023	6	
-----------	---	--

totaal	6	
---------------	----------	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Gesprek en correspondentie met personeel, aanmelden personeel en overleg met UWV, ontslagaanzegging, vragen van medewerkers, afstemmen inleveren eigendommen Vennootschap, vragen over overdracht activiteiten van de Vennootschap voorafgaande aan faillissement.

14-03-2023



Correspondentie met ex werknemer.

14-06-2023



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris, voorraad, machines en voertuigen.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De aangetroffen bedrijfsmiddelen zijn inmiddels geïnventariseerd en getaxeerd.

14-03-2023

 1

Voorafgaande aan het faillissement zijn vaststellingsovereenkomsten (VSO's) gesloten met de verhuurder tevens kredietverstrekker waarbij de huur per 31 januari 2023 is ontbonden en tevens de voorraad en de inventaris werd overgedragen aan de verhuurder/schuldeiser en verrekend met de openstaande vorderingen van de verhuurder/schuldeiser. Daarnaast is gebleken dat een derde partij waarvan de heer Leen Visser zelfstandig bevoegd bestuurder (en tevens meerderheidsaandeelhouder) is, voor faillissementsdatum de activiteiten van Splash heeft overgenomen en actief heeft voortgezet.

De curator heeft de buitengerechtelijke vernietiging van de VSO's en daarmee verband houdende rechtshandelingen inmiddels ingeroepen en de verhuurder/schuldeiser gewezen op zijn ongedaanmakings- c.q. schadevergoedingsverplichtingen.

Daarnaast heeft de curator de verhuurder erop gewezen dat de ontbinding van de huurovereenkomst per 31 januari 2023 (ook) geen rechtsgeldige ontbinding is geweest althans dat deze niet tegen de boedel kan worden ingeroepen en dat de boedel nog gedurende ten minste drie maanden over het gehuurde kan beschikken.

Momenteel wordt nog onderzocht in hoeverre bedrijfsmiddelen zijn verdwenen/ontvreemd en hoe groot de veroorzaakte schade is.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Naar verwachting heeft Splash een forse fiscale schuld waarvoor het bodem(voor)recht geldt. In het gehuurde bevinden zich voorts ook bodemzaken van derden.

14-03-2023

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventarisatie nog aanwezige bedrijfsmiddelen en taxatie. Onderzoek naar de handel en wandel voorafgaande aan het faillissement en mogelijk verdwenen activa.

14-03-2023

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Voorraad in magazijn		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Zie toelichting bedrijfsmiddelen hiervoor. De voorraad is samen met de inventaris en bedrijfsmiddelen vóór faillissementsdatum op paulianeuze wijze in betaling gegeven aan de verhuurder met verrekening van de koopsom. Het onderhanden werk (lopende orders) is vóór en tijdens faillissement voorts overgenomen door een derde partij zonder dat hiervoor een vergoeding is betaald aan Splash en zonder dat de curator daar aanvankelijk door deze derde partij over is geïnformeerd. De curator heeft deze gang van zaken in onderzoek en is in gesprek met de derde over compensatie/schadevergoeding van de boedel.

14-03-2023



Zie toelichting hierna onder 7.7.

14-06-2023



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Inventarisatie en onderzoek aangetroffen voorraad, orderportefeuille en administratie.

14-03-2023



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Peugeot 208 uit 2014		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Het voertuig is door een medewerker ingeleverd en gestalt bij de bedrijfsruimte in Lelystad.

14-03-2023



Zie toelichting hierna onder 7.7.

14-06-2023



3.9 Werkzaamheden andere activa

Aanbieden ter verkoop van het voertuig.

14-03-2023




4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Nog in onderzoek.			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Correspondentie met bestuurder en GoedInvest B.V. ("GoedInvest"), de derde die de activiteiten vóór faillissement heeft overgenomen/toegeëigend. 14-06-2023  2


Correspondentie klanten over doorstarter. 14-09-2023  3

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)


Toelichting vordering van bank(en)

Er heeft zich nog geen bank met een vordering gemeld.


14-03-2023
 1

5.2 Leasecontracten

De Bestuurder rijdt in een lease-auto (naar verluidt financial lease). De lease-maatschappij heeft zich nog niet gemeld.


14-03-2023
 1

De leaseverplichtingen zijn overgenomen door GoedInvest.

14-06-2023
 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Bridgefund claimt een pandrecht op de inventaris, voorraad, vorderingen en immateriële activa van de Vennootschap. De curator heeft Bridgefund geïnformeerd over de aangetroffen situatie per faillissementsdatum waarbij GoedInvest enige tijd vóór faillissement zich de (im)materiele activa heeft toegeëigend.

14-06-2023
 2

5.4 Separatistenpositie

Zie onder punt 5.3.

14-06-2023



5.5 Eigendomsvoorbehoud

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Openen boedelrekening en contact met huisbank van Splash.

14-03-2023



Correspondentie met bank, pandhouder en derden.

14-06-2023



Correspondentie met advocaat Bridgefund en verwerken bankafschriften.

14-09-2023



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

Toelichting

Vóór faillissement heeft een derde partij (gelieerd aan de Verhuurder) de activiteiten van Splash reeds naar zich toegetrokken en voortgezet. De curator heeft de onderliggende rechtshandelingen buitengerechtelijk vernietigd en de derde partij aansprakelijk gesteld voor alle geleden en nog te lijden schade.

14-03-2023

 1

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Door de VSO's en overige bemoeienissen van de Verhuurder en de derde partij (die gelieerd is aan de Verhuurder en dezelfde bestuurder heeft) is een doorstart van de onderneming vrijwel onmogelijk gemaakt althans zijn er voor een doorstart geen (andere) serieuze gegadigden te vinden. Dat komt onder andere doordat de verhuurder samen met de derde gedurende enkele weken of maanden vrijelijk over de voorraad, bedrijfsmiddelen en voertuigen van Splash heeft beschikt, de klanten van Splash heeft benaderd, orders heeft afgemaakt en nieuwe orders heeft aangenomen en voorts nieuwe voorraad heeft ingekocht en geplaatst in het magazijn van Splash bij de voorraad van Splash. Hierdoor kan er ook nog sprake zijn van vermenging van voorraad. Het onderzoek naar de gehele gang van zaken heeft veel tijd gevraagd en dit onderzoek is tot op heden nog niet afgerond.

14-03-2023

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie is nog onderwerp van onderzoek met name ook met het oog op de gebeurtenissen voorafgaande aan het faillissement.

14-03-2023

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2021 is op 10 januari 2023, dus enkele weken te laat, gedeponeed.

14-03-2023

De jaarrekening 2020 is op 14 juni 2022, dus ruim te laat, gedeponeed. De jaarrekeningen 2019 en 2018 zijn beide op tijd gedeponeed.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Voor zover niet aan de stortingsplicht is voldaan, geldt dat eventuele aanspraken zijn verjaard.

14-06-2023

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.6 Paulianeus handelen

Ja

14-03-2023

Toelichting



Medio november 2022 zijn enkele VSO's opgemaakt met de Verhuurder (tevens kredietverstrekker/schuldeiser) van Splash. Er is sprake van inbetalinggeving en verrekening van de vastgestelde koopprijs met een vordering van de verhuurder tevens schuldeiser. De curator heeft de Bestuurder en de Verhuurder bericht dat deze VSO's paulianeus zijn ex artikel 42 Fw, heeft de onderliggende rechtshandelingen buitengerechtelijk vernietigd en de betrokken partijen gewezen op hun ongedaanmakings- en schadevergoedingsplicht. Daarnaast heeft de aan de Verhuurder gelieerde derde vóór faillissement de activiteiten van Splash overgenomen en actief de klanten en leveranciers van Splash gaan benaderen zonder dat hiervoor enige vergoeding is betaald aan Splash. Daartoe heeft deze derde ook personeel van Splash ingezet. De curator heeft deze derde partij gesommeerd deze onrechtmatige handelingen onmiddellijk te staken hangende het onderzoek van de curator.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Met GoedInvest, de verhuurder en de betrokken natuurlijk personen is een schikking tegen finale kwijting getroffen voor de door de boedel geleden schade als gevolg van het door GoedInvest op paulianeuze wijze toeëigenen van de (im)materiële activa. Ter compensatie is een afkoopsom van in totaal € 115.000,00 betaald aan de boedel. Het bedrag is inmiddels op de boedelrekening ontvangen.

14-06-2023

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek naar de gebeurtenissen voorafgaande aan het faillissement en onderzoek naar de betrokken partijen en de omvang van de onrechtmatige handelingen.	14-03-2023  1
Correspondentie en schikkingsonderhandelingen met GoedInvest, Verhuurder, Bestuurder en derden, opstellen VSO en controle nakoming VSO.	14-06-2023  2

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 326.806,00	14-06-2023  2
€ 315.256,00	14-09-2023  3

8.3 Pref. vord. UWV

€ 39.789,38	14-06-2023  2
-------------	---

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2	14-03-2023  1
25	14-06-2023  2
28	14-09-2023  3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 14.008,36

14-03-2023

 1

€ 300.065,03

14-06-2023

 2

€ 322.535,07

14-09-2023

 **3**

Toelichting

- PM (in verband met huurvordering voorafgaande aan het faillissement)

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

14-06-2023

 2

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Controleren, verwerken en bevestigen ingediende vorderingen.

14-06-2023

 2

Diverse correspondentie met crediteuren inzake plaatsen, controleren, bevestigen en verwerken bankafschriften.

14-09-2023

 **3**

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Vervolg onderzoek naar gebeurtenissen voorafgaande aan het faillissement, inventarisatie omvang nog aanwezige voorraad, klantenbestand, orderportefeuille etc. Onderzoek administratie Splash en administratie derde partij die activiteiten heeft overgenomen. Gesprekken met derde partij en Verhuurder over compensatie van de boedel voor onttrokken vermogensbestanddelen en schade. Verkoop aangetroffen c.q. teruggehaalde voorraad, inventaris, bedrijfsmiddelen en voertuigen, oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.

14-03-2023



Voortzetten rechtmatigheids- en oorzakenonderzoek.

14-06-2023



Vervolg rechtmatigheids- en oorzakenonderzoek

14-09-2023



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

14-06-2023



10.3 Indiening volgend verslag

14-12-2023

14-09-2023



10.4 Werkzaamheden overig

Diverse overige werkzaamheden zoals correspondentie met RC en diverse toestemming- en/of machtigingsverzoeken, invullen div vragenlijsten belastingdienst/kvk etc. en opmaken en indienen openbare verslagen met bijlagen.

14-03-2023



Correspondentie en overleg met rechter-commissaris en derden alsmede verslaglegging.

14-06-2023



Bijlagen

Bijlagen