

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	23-04-2025
Insolventienummer	F.17/23/57
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000302907:F001
Datum uitspraak	26-09-2023

R-C	mr. H.J. Idzenga
Curator	mr C. Grondsma

Algemene gegevens

Naam onderneming

KEP B.V. De onderneming is opgericht bij akte van 4 juli 2019. De eerste inschrijving in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel is 5 juli 2019.

26-10-2023
 1

Gegevens onderneming

KEP B.V. is gevestigd aan de Neptunusweg 26 (8938 AA) te Leeuwarden. De besloten vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 75291371. Enig aandeelhouder en bestuurder is Van der Veen Holding B.V. Het faillissement is aangevraagd op eigen verzoek.

26-10-2023
 1

Activiteiten onderneming

De vennootschap heeft ten doel de exploitatie van een koeriersdienst.

26-10-2023
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2021	€ 0,00	€ 3.533,33	€ 4.593,25
2022	€ 1.038.171,65	€ 213.322,11	€ 519.529,13

Toelichting financiële gegevens

De nog ontbrekende gegevens worden nog opgevraagd bij de voormalig boekhouder.

25-01-2024

 2

Gemiddeld aantal personeelsleden

17

26-10-2023

 1

Boedelsaldo

€ 38.057,17

26-10-2023

 1

Toelichting

De creditsaldi van de door gefailleerde gehouden rekeningen bij de ABN Amro bank zijn bijgeschreven. Door een opdrachtgever is een factuur voor de werkzaamheden in de maand september voldaan.

€ 80.960,53

25-01-2024

 2

Toelichting

Bij de stukken zit een mutatie overzicht waaruit blijkt welke af- en bijschrijvingen op de boedelrekeningen zijn geweest. Mutaties worden ook afzonderlijk benoemd in dit faillissementsverslag.

€ 83.290,76

25-04-2024

 3

Toelichting

Bij de stukken zit een mutatie overzicht waaruit blijkt welke af- en bijschrijvingen op de boedelrekeningen zijn geweest. Mutaties worden ook afzonderlijk benoemd in dit faillissementsverslag.

€ 16.652,91

25-07-2024

 4

Toelichting

Bij de stukken zit een mutatie overzicht waaruit blijkt welke afschrijvingen op de boedelrekeningen zijn geweest.

Abusievelijk is in verslag 3 niet vermeld dat de inventaris die te koop stond op Marktplaats is verkocht voor totaal € 936,- (incl. btw). Genoemd totaalbedrag is bijgeschreven op de boedelrekening.

Het voorschot salaris curator ad € 66.632,60 en de kosten van de bank ad € 1,75 zijn driemaal afgeschreven.

€ 18.003,96

24-10-2024

 5

Toelichting

Er is een bedrag teruggekomen van Total Energies Power ter hoogte van € 1.356,30 voor wat betreft het energieverbruik. De kosten van de bank ad € 1,75 zijn driemaal afgeschreven.

€ 1.800,46

23-01-2025

 6

Toelichting

De kosten van de bank ad € 1,75 zijn tweemaal afgeschreven.

€ 17.994,76

23-04-2025

 7

Toelichting

De kosten van de bank ad € 1,90 zijn driemaal afgeschreven.

Verslagperiode

van	26-10-2023
26-9-2023	 1
t/m	
24-10-2023	
van	25-01-2024
25-10-2023	 2
t/m	
24-1-2024	
van	25-04-2024
25-1-2024	 3
t/m	
23-4-2024	
van	25-07-2024
15-8-2024	 4
t/m	
24-7-2024	
van	24-10-2024
25-7-2024	 5
t/m	
24-10-2024	
van	23-01-2025
25-10-2024	 6
t/m	
22-1-2025	
van	23-04-2025
23-1-2025	 7
t/m	
22-4-2025	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	93 uur 20 min
2	94 uur 55 min
3	11 uur 20 min
4	11 uur 5 min
5	15 uur 15 min
6	37 uur 50 min
7	15 uur 20 min
totaal	279 uur 4 min

Toelichting bestede uren

- inventarisatie;
- contact en overleg directeur gefailleerde;
- contact UWV en bijeenkomst werknemers;
- correspondentie Rechtbank met betrekking tot huur, personeel, e.d.;
- correspondentie verzekeraar;
- correspondentie verhuurder;
- overleg en correspondentie met opdrachtgevers over voortzetting/detachering.

26-10-2023



- correspondentie over en feitelijke oplevering pand;
- backup administratie;
- contact bestuurder failliet;
- correspondentie nutsbedrijven, crediteuren, UWV;

25-04-2024



- studie/uitwerking voorstel debiteur DPD;
- opstellen verzoek voorschot salaris curator;
- verslaglegging.

25-07-2024



- bijwerken financiële verslaglegging;
- studie/uitwerking voorstel debiteur DPD;
- overleg en opstellen stukken procedure debiteur DPD;
- verzoek RC opstarten procedure;

24-10-2024



- overleg en opstellen stukken procedure debiteur DPD;
- studie debiteur DPD;
- OB vorderingen fiscus augustus/september 2023 beoordelen.

23-01-2025



- overleg en opstellen stukken procedure debiteur DPD;
- bespreking bestuurder failliet;
- overstap Caceis bank.

23-04-2025



1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

KEP B.V. is op 4 juli 2019 opgericht. Enig bestuurder is Van der Veen Holding B.V. Aandeelhouder en algemeen directeur van laatstgenoemde is mevrouw A. van der Veen.

26-10-2023
 1

1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator bekend is er geen sprake van lopende procedures.

26-10-2023
 1

1.3 Verzekeringen

Gefailleerde had de gebruikelijke bedrijfsverzekeringen in de vorm van een bedrijfspolis. De niet langer langer noodzakelijke verzekeringen zijn beëindigd, te weten de Verzuim Ontzorg polis. De overige bedrijfsverzekeringen zijn vooralsnog voortgezet in verband met gedeeltelijke voortzetting van de werkzaamheden.

26-10-2023
 1

Op de bankrekening van de failliet is een bedrag ontvangen van € 2.123,- wegens ontvangen ziekengeld. De ABN is verzocht om dit bedrag over te maken naar de faillissementsrekening maar heeft dit nog niet gedaan.

25-01-2024
 2

Allianz heeft aangegeven dat alle polissen ten name van gefailleerde zijn geroyeerd.

25-04-2024
 3

De ABN heeft op 25 januari 2024 voornoemd bedrag ad € 2.124,98 afgedragen.

1.4 Huur

Door verhuurder Onyx (NL) Propco B.V. is de huur van de kantoor- en bedrijfsruimte aan de Neptunusweg 26 opgezegd tegen 5 januari 2024.

26-10-2023
 1

Ultimo februari is de kantoor- en bedrijfsruimte opgeleverd en heeft de sleuteloverdracht plaatsgevonden.

25-04-2024
 3

1.5 Oorzaak faillissement

Naar zeggen van gefailleerde waren er onvoldoende liquiditeiten om de schuldeisers te voldoen en nieuwe verplichtingen aan te gaan. De twee belangrijkste opdrachtgevers hanteerden steeds lagere vergoedingen. Er was minder omzet door een teruglopend aantal routes. Daartegenover stonden hoge personeelskosten en brandstofkosten. De uitgaven waren groter dan de inkomsten. Er werd niet verwacht dat daar verbetering in zou komen.

26-10-2023
 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

18

26-10-2023



Toelichting

Met toestemming van de rechter-commissaris d.d. 27 september 2023 is het personeel ontslag aangezegd op 29 september 2023.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

20

26-10-2023



Toelichting

Ongeveer 20.

2.3 Ontslagaanzegging

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

29-9-2023	18	
-----------	----	--

totaal	18	
---------------	----	--

2.4 Werkzaamheden personeel

- verzoek rc;
- opstellen ontslagbrieven;
- contact UWV;
- werknemersbijeenkomst.

26-10-2023



- vragen over uwv aanvraag;
- contact personeel over voortzetting GLS;
- contact personeel over detachering.

25-01-2024



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

n.v.t.			
--------	--	--	--

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

Toelichting onroerende zaken

n.v.t.

26-10-2023

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Dacia	€ 4.477,00	
Atlet 3-wiel vorkheftruck	€ 1.633,50	
stelling, rollerbaan, pallets, steekwagen, palletwagen	€ 726,00	
meerladenkast	€ 60,50	
eettafel, 8 buisframestoelen	€ 150,00	
totaal	€ 7.047,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Het merendeel van de bedrijfsmiddelen werd geleased, de failliet zelf beschikt over een Dacia bestelauto, een heftruck en kantoorinventaris.

26-10-2023

 1

De Dacia bestelauto is verkocht voor € 3.700,- ex btw (€ 4.477,- incl btw).

25-01-2024

De heftruck is verkocht voor € 1.350,- ex btw (€ 1.633,50 incl. btw).

 2

De inventaris staat nog te koop op Marktplaats, maar heeft weinig waarde.

Abusievelijk is in verslag 3 niet vermeld dat de inventaris die te koop stond op Marktplaats is verkocht.

25-07-2024

 4

De stelling, rollerbaan, pallets, steekwagen en palletwagen zijn verkocht voor € 600,- ex btw (€ 726,- incl. btw).

Een meerladenkast is verkocht voor € 50,- ex btw (€ 60,50 incl. btw).

De eettafel en acht buisframestoelen zijn verkocht voor € 123,97 ex btw (€ 150,- incl. btw).

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Het bodemvoorrecht is van toepassing voor wat betreft de heftruck en de inventaris. Er zijn achterstanden in de loon- en omzetbelasting.

26-10-2023

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen zullen op korte termijn worden verkocht.

26-10-2023

 1

Zie 3.3, de inventaris staat nog op Marktplaats.

25-01-2024

 2

Zie 3.3.

25-07-2024

 4

3.6 Voorraden / onderhanden werk

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

n.v.t.		
--------	--	--

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

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Voor wat betreft het onderhanden werk was er sprake van nog te factureren werk voor de maand september (tot en met 26 september 2023). Facturatie vindt plaats door middel van twee grote opdrachtgevers en door middel van selfbilling. Zie verder debiteuren.

26-10-2023

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

n.v.t.

26-10-2023

 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Er liepen twee bankrekeningen met een ten tijde van het faillissement positief saldo, € 115,26 respectievelijk € 5.215,00.

26-10-2023

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Van de twee grootste opdrachtgevers is voor de maand september nog gefactureerd. Dit geschiedt door middel van selfbilling. Dit heeft geleid tot een betaling van € 32.701,80 en van een factuur van € 50.447,39. Deze factuur staat ter discussie omdat op grond van de factuur KEP B.V. aanspraak zou maken op € 24.633,31 maar verrekening heeft plaatsgevonden voor kosten van DPD van € 25.814,08.

De curator heeft opheldering gevraagd over deze verrekening en de onderbouwing daarvan. Het volgens DPD verschuldigde bedrag is overigens ook nog niet betaald.

26-10-2023

 1

Uiteindelijk heeft DPD voor de maand september een bedrag betaald van € 36.206,21 inclusief btw. Discussie hierover loopt nog.

25-01-2024

 2

In de discussie met DPD is geen overeenstemming bereikt. Een aanbod is als te laag afgewezen. De curator overweegt een procedure.

25-04-2024

 3

De curator heeft een voorstel gedaan aan debiteur DPD om een procedure te voorkomen ter zake de discussie over de door DPD ingehouden kosten (facturen augustus / september 2023).

25-07-2024

 4

De advocaat van DPD heeft afwijzend gereageerd op het voorstel van de curator ter zake de discussie over de door DPD ingehouden kosten (facturen augustus/september 2023). Om die reden is aan de rechter-commissaris verzocht een gerechtelijke procedure op te mogen starten. Dit verzoek is toegewezen.

24-10-2024

 5

In de verslagperiode is de dagvaarding opgesteld. Die wordt binnenkort betekend en aanhangig gemaakt.

23-01-2025

 6

DPD heeft na aanzegging om tot dagvaarding over te gaan alsnog een grote hoeveelheid stukken gestuurd die de verrekening zou moeten rechtvaardigen. Echter, zelfs na uitvoerig bestudering van deze stukken en na overleg met de bestuurder kan door de curator geen aansluiting met de verrekende bedragen worden gevonden. Bovendien is daargelaten of de verrekende kosten onderbouwd kunnen worden met facturen, het door DPD ingehouden bedrag buitenproportioneel in de visie van de bestuurder en de curator. De aanvullende toegezonden stukken hebben geleid tot aanvulling van de dagvaarding. De dagvaarding is inmiddels betekend aan DPD.

23-04-2025

 7

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Er loopt onderzoek naar de verrekening van de kosten door DPD. Dit betreft niet alleen de factuur van september 2023 maar ook die van augustus 2023. Ten aanzien van die factuur is een bedrag van ruim € 12.000,- ingehouden. Ook hiervoor wordt een nadere onderbouwing gevraagd.

26-10-2023

 1

De curator is samen met de bestuurder op gesprek geweest bij DPD om een nadere toelichting te vragen over de ingehouden kosten voor de maand september en voor de maand augustus 2023. Dit heeft vooralsnog niet tot overeenstemming wordt geleid. Wordt vervolgd.

25-01-2024

 2

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

KEP B.V. had een kredietfaciliteit afgesloten bij New10 B.V., een dochteronderneming van ABN AMRO Bank B.V. Dit betrof een krediet van maximaal € 30.000,-. Daarvan is ruim € 27.000,- opgenomen. New10 heeft via een elektronische handtekening zekerheden gevestigd, waaronder een stil pandrecht op vorderingen en inventaris. Daarnaast is er een overeenkomst van borgtocht gesloten. De curator heeft het pandrecht van New10 erkend, en in verband met de betaling van één van de grote opdrachtgevers over de maand september 2023, de vordering van New10 B.V. inmiddels voldaan of zal die op korte termijn voldoen.

€ 0,00

Toelichting vordering van bank(en)

Door de betalingen uit onderhanden werk van de twee grootste opdrachtgevers kon de pandhouder geheel worden voldaan. Dit heeft geleid tot een boedelbetaling aan New10 van € 27.312,15. Het pandrecht is hiermee vervallen en de overige opbrengsten zijn vrij boedelactief behoudens de bodemvoorrechten.

5.2 Leasecontracten

Ten aanzien van 15 bussen had KEP B.V. een leasecontract gesloten met FGD Lease B.V. Het betrof operational lease en de betalingsachterstand bedroeg ongeveer één maand. De auto's zijn op 29 september 2023 ingeleverd. Ten aanzien van twee bussen is voor de duur van één maand het leasecontract nog verlengd. Daarnaast werd het koffiezetapparaat geleased. Ook dit apparaat is inmiddels opgehaald.

Met FGD Lease is inmiddels alles afgewikkeld. De twee doorgeleasde bussen zijn betaald. De ingenomen bussen zijn verkocht hetgeen heeft geresulteerd in een concurrente vordering van FGD Lease ad € 91.819,41.

5.3 Beschrijving zekerheden

Zie hierboven bij 5.1.

5.4 Separatistenpositie

Zie hierboven bij 5.1.

26-10-2023

 1

25-01-2024

 2

26-10-2023

 1

25-01-2024

 2

26-10-2023

 1

26-10-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

N.v.t.

26-10-2023



5.6 Retentierechten

N.v.t.

26-10-2023



5.7 Reclamerechten

N.v.t.

26-10-2023



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

- onderzoek pandrecht New 10 B.V.;
- onderzoek elektronische handtekening, overleg met New 10 B.V. over aflossing.

26-10-2023



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De koerierswerkzaamheden zijn op twee manieren voortgezet. Ten aanzien van GLS zijn twee werknemers nog in opdracht van de curator tot 1 november a.s. werkzaam.

26-10-2023



Voor wat betreft de routes van DPD is er sprake van detachering van diverse werknemers aan verschillende andere koeriersbedrijven.

6.2 Financiële verslaglegging

Volgt bij het volgende verslag.

26-10-2023

 1

Voor wat betreft de detachering zijn er twee facturen gestuurd en berekend aan de hand van de gemaakte uren van de ingezette chauffeurs. Dit heeft geleid tot een tweetal facturen ad € 9.577,24 (incl. btw) voor Gebroeders Borger Koeriers B.V. en € 1.801,07 (incl. btw) voor MA Quick B.V. Betaling heeft inmiddels plaatsgevonden.

25-01-2024

 2

Voor wat betreft de twee werknemers die de routes van GLS hebben voortgezet is de situatie als volgt:

de opbrengst bedraagt € 19.986,57 inclusief btw. De kosten bestaan uit tankbonnen ter grootte van in totaal € 146,46, FGD Lease ter hoogte van € 2.340,60 inclusief btw.

Conclusie is dat na betaling van de facturen van de detachering de voortzetting € 17.499,51 inclusief btw heeft opgeleverd.

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

- overleg GLS, DPD;
- overleg werknemers;
- overleg bestuurder;
- overleg rc;
- koeriersbedrijven ten aanzien van detachering.

26-10-2023

 1

- werkzaamheden GLS en werknemers;
- werkzaamheden detachering.

25-01-2024

 2

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De onderneming zal niet worden doorgestart.

26-10-2023

 1

6.5 Verantwoording

N.v.t.

26-10-2023

 1

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

25-01-2024

 2

n.v.t.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Het gebruikelijke onderzoek wordt verricht.

26-10-2023

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

De laatste jaarrekening van 2021 is gedeponeerde op 1 oktober 2022.

26-10-2023

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

26-10-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

26-10-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

26-10-2023

 1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

26-10-2023

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek.

26-10-2023

 1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 300,00

25-01-2024

 2

Toelichting

De premie voor de stichting curatorenverzekering Hofressort ad € 300,- is voldaan.

€ 62.737,86

25-04-2024

 3

Toelichting

Bij schrijven van 12 april 2024 heeft het UWV een loonvordering ex art. 66 lid 1 WW ad € 62.737,86 ingediend. Deze is genoteerd op de lijst van voorlopig erkende boedelcrediteuren.

€ 72.397,61

24-10-2024

 5

Toelichting

Bij schrijven van 2 september 2024 heeft het UWV een gewijzigde opgave van haar vorderingen gedaan.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 192.066,00

26-10-2023

 1

€ 205.662,00

25-01-2024

 2

€ 216.900,00

25-04-2024

 3

€ 205.842,00

23-01-2025

 6

Toelichting

De eerder ingediende vorderingen omzetbelasting augustus en september 2023 waren niet correct. Over voornoemde periode augustus en september 2023 is aangifte omzetbelasting gedaan door de belastingadviseur. Aan de fiscus is bij brief van november 2024 verzocht een gewijzigde vordering in te dienen.

€ 229.910,00

23-04-2025

 7

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet bekend.

26-10-2023

 1

€ 41.593,76

25-04-2024

 3

Toelichting

Bij schrijven van 12 april 2024 heeft het UWV een loonvordering ex art. 66 lid 1 WW (preferent ex art. 3:288 sub e BW) ad € 41.593,76 ingediend. Deze is genoteerd op de lijst van voorlopig erkende preferente crediteuren.

€ 41.702,74

24-10-2024

 5

Toelichting

Bij schrijven van 2 september 2024 heeft het UWV een gewijzigde opgave van haar vorderingen gedaan.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 110.986,60

26-10-2023

 1

Toelichting

Een (voormalig) werknemer heeft zich gemeld. Deze vordering is opgenomen op de voorlopige lijst.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

5

26-10-2023

 1

Toelichting

De haar bekende crediteuren zijn aangeschreven door de curator.

10

25-01-2024

 2

11

24-10-2024

 5

Toelichting

Bij schrijven van 2 september 2024 heeft het UWV een concurrente vordering ingediend ter zake pensioenpremie ex art. 66 lid 2 WW.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 39.781,56

26-10-2023



€ 173.161,96

25-01-2024



€ 181.502,29

24-10-2024



Toelichting

De vordering van het Pensioenfonds Vervoer is overgenomen door het UWV. Bij schrijven van 2 september 2024 heeft het UWV een gewijzigde opgave van haar vorderingen gedaan.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Gelet op de inkomsten en de nog te verwachten boedelvordering van het UWV en de verhuurder is op dit moment de verwachting dat er een opheffing wegens gebrek aan baten zal plaatsvinden.

26-10-2023



8.8 Werkzaamheden crediteuren

- inventarisatie crediteuren;
- aanschrijven crediteuren;
- plaatsen op diverse lijsten.

26-10-2023



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Voor zover de curator bekend is er geen sprake van lopende procedures.

26-10-2023

 1

Binnenkort zal de procedure tegen DPD aanhangig worden gemaakt.

23-01-2025

 6

De dagvaarding is inmiddels betekend aan DPD.

23-04-2025

 **7**

9.2 Aard procedures

n.v.t.

26-10-2023

 1

9.3 Stand procedures

n.v.t.

26-10-2023

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.

26-10-2023

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- de hiervoor genoemde onderzoeken uitvoeren;
- afhandelen voortgezette werkzaamheden.

26-10-2023



Opstarten procedure DPD.

23-01-2025



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

26-10-2023



10.3 Indiening volgend verslag

23-7-2025

23-04-2025



10.4 Werkzaamheden overig

- opstellen verslag.

26-10-2023



Bijlagen

Bijlagen