

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	29-08-2024
Insolventienummer	F.17/23/62
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000304991:F001
Datum uitspraak	10-10-2023

R-C	mr. H.J. Idzenga
Curator	mr O.A. van Oorschot

Algemene gegevens

Naam onderneming

Transport Ondersteuning Leeuwarden B.V.	09-11-2023
	 1

Gegevens onderneming

Gerben van Manenstraat 66	09-11-2023
9204 LP Drachten	 1

Activiteiten onderneming

Volgens de Kamer van Koophandel:	09-11-2023
- Goederenvervoer over de weg (geen verhuizingen) - Dienstverlening voor vervoer over land	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2023			
2022			
2021			

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft onlangs een aantal mappen gekregen van de bestuurder, met financiële gegevens over de rechtspersoon. Vooralsnog heeft de curator geen jaarrekeningen aangetroffen, maar slechts verzonden facturen en ontvangen facturen. De bestuurder geeft aan, dat het administratieve systeem niet meer bereikbaar is, omdat er niet betaald werd. De curator doet hiertoe nader onderzoek.

09-11-2023
 1

Het is een vaststaand gegeven, dat de financiële gegevens vanaf 2023 niet meer zijn verwerkt in een boekhoudkundig systeem. Dit blijkt ook uit de onderliggende administratie: de curator beschikt slechts over ontvangen en verzonden facturen.

02-05-2024
 3

Dit maakt dat een financieel overzicht niet te maken is in dit faillissement.

Gemiddeld aantal personeelsleden

3

09-11-2023
 1

Boedelsaldo

€ 0,00

09-11-2023
 1

Verslagperiode

van

09-11-2023
 1

10-10-2023

t/m

8-11-2023

van

08-02-2024
 2

9-11-2023

t/m

4-2-2024

van

02-05-2024
 3

5-2-2024

t/m

29-4-2024

van

29-08-2024
 4

30-4-2024

t/m

16-8-2024

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	18 uur 24 min
2	4 uur 54 min
3	8 uur 12 min
4	21 uur 42 min
totaal	53 uur 12 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De heer K.R. Tromp

09-11-2023

 1

1.2 Lopende procedures

Nee

09-11-2023

 1

1.3 Verzekeringen

Nee

09-11-2023

 1

1.4 Huur

De rechtspersoon huurt een opslagunit in Drachten. Deze huurovereenkomst is inmiddels door de curator opgezegd, en zal op korte termijn aan de verhuurder beschikbaar worden gesteld.

09-11-2023

 1

De curator heeft contact met de verhuurder, welke zich ernstig benadeeld voelt. Vele maanden huur zijn niet betaald, en de loods is in slechte staat achtergelaten.

08-02-2024

 2

De curator heeft de sleutel verstrekt, en met de verhuurder afgesproken dat deze zelf de loods leeg haalt. In de loods stonden geen goederen van waarde, veelal onderdelen en defecte zaken.

1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder geeft op dat de oorzaak van faillissement is, de gestegen brandstofprijzen en de ziekte van een personeelslid. Wanneer echter de curator voorlopig de boekhouding doorneemt, blijkt eveneens dat de bestuurder nog nimmer enig bedrag aan de Belastingdienst heeft betaald. De curator is in eerste instantie van mening, dat de bestuurder niet echt een ondernemer is, en eenvoudigweg te laks omgaat met administratieve regels en betalingen. Dit leidt vervolgens tot een behoorlijke achterstand bij crediteuren, maar met name tot een achterstand bij de fiscus.

09-11-2023

 1

De curator is dan ook van mening dat de capaciteiten van de bestuurder als ondernemer te beperkt zijn, om een onderneming zoals deze te leiden.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

09-11-2023

1

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

09-11-2023

3

 1

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
3 auto's	€ 3.000,00	€ 3.000,00
totaal	€ 3.000,00	€ 3.000,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

In de boedel heeft de curator een drietal personenwagens aangetroffen, welke in zeer slechte staat waren. Alle drie personenwagens waren geschorst en waren niet rijdbaar. Aan diverse personen heeft de curator de auto's aangeboden, en de hoogste bieding was € 3.000,-. De curator heeft toestemming verkregen van de rechter-commissaris voor deze transactie.

09-11-2023

 1

Wel is er door drie partijen beslag gelegd op de betreffende auto's. De curator heeft zorggedragen dat deze beslagleggingen opgeheven werden, ten gevolge waarvan de auto's konden worden overgedragen.

De bedrijfsmiddelen zijn overgedragen aan de kopende partij. De gelegde beslagen zijn opgeheven en de transactie is afgewikkeld.

08-02-2024

 2

Voor het overige zijn er geheel geen bedrijfsmiddelen of andere activa, zodat dit de enige opbrengst in het faillissement zal zijn.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

In de unit liggen allerlei waardeloze spullen van het bedrijf, waaronder enkele kratten en spanbanden en koffiezetapparaten. De curator is doende met de verhuurder een overeenstemming te bereiken dat hij deze spullen koopt, tegen een redelijk bedrag.

09-11-2023

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

De curator heeft geen andere activa aangetroffen. Het waren ad hoc opdrachten die het logistiek bedrijf vervulde, en er was geen klantenbestand.

09-11-2023

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De bestuurder geeft aan dat er geen debiteuren zijn omdat er al geruime tijd niet meer gereden wordt. Vanaf april 2023 zijn de werkzaamheden gestopt. De curator doet hier nog nader onderzoek naar, op grond van de bankrekening en de verstuurde facturen.

09-11-2023

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 543,64

09-11-2023

 1

5.2 Leasecontracten

De leasecontracten zijn reeds eerder beëindigd door de bestuurder. Er is nog één elektrische pompwagen die geleased wordt, en de curator is doende deze terug te geven aan de leasemaatschappij. Gelet op het feit dat deze pompwagen niet op te tillen is, vergt dit enige inspanningen omdat er een ophaalafpraak moet worden gemaakt.

09-11-2023

 1

De curator heeft het ophalen van de pompwagen overgelaten aan de eigenaar van de loods. De curator heeft meerdere afspraken gemaakt met de eigenaar, en de eigenaar heeft in het faillissement niets meer van zich laten horen. Deze kwestie is dan ook voor de curator afgewikkeld.

02-05-2024

 3

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De exploitatie is al gestopt in april 2023. De bestuurder heeft eenvoudigweg geen opdrachten meer aangenomen en zijn werkzaamheden stopgezet. Voorts zijn de leasewagens wederom in de beschikking gebracht van de leasemaatschappij.

09-11-2023

 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Er is geen enkele mogelijkheid tot enige doorstart. Het bedrijf is al langer gestopt, en er is sprake van een bedrijf in zijn kleinste vorm. Feitelijk gezien is het een eenmanszaak, maar juridisch een B.V.

09-11-2023

 1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Jaar 2021 is wel gepubliceerd, maar jaar 2022 niet. Dit brengt met zich mee dat derhalve in strijd met de boekhoudplicht is gehandeld, en ook met het deponeren van de jaarrekeningen.

09-11-2023

 1

Voorts is er ook eenvoudigweg geen gestructureerde boekhouding. De curator zal hieromtrent nog overleg voeren met de bestuurder.

7.2 Depot jaarrekeningen

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

09-11-2023

 1

De curator heeft het vermoeden dat de bestuurder te laks is omgegaan met de verplichtingen van een rechtspersoon. Er is een enorme fiscale schuld, en BTW is eenvoudigweg niet afgedragen. Dit alles kan niet aan corona verweten worden, en dit vormt een onderwerp tussen de curator en de bestuurder.

Toelichting

08-02-2024

 2

De curator heeft inmiddels de bestuurder aansprakelijk gesteld voor het tekort van de boedel. Het punt is echter, dat de bestuurder waarschijnlijk geen financiële middelen heeft om enige vergoeding aan de boedel te betalen. De bestuurder is eerder met een rechtspersoon failliet gegaan, en ook eerder persoonlijk failliet.

Niettemin zal de curator de bestuurder aanschrijven om dit onderwerp te bespreken. Er is feitelijke sprake van misbruik van rechtspersonenrecht, door het oprichten van een BV en het niet houden aan de daartoe te stellen vereisten. De curator zal in het opvolgend verslag verslag doen.

Ja

02-05-2024

 3

Toelichting

De curator heeft de bestuurder aansprakelijk gehouden voor het tekort van de boedel, en kenbaar gemaakt en dat hij onbehoorlijk heeft bestuurd. Niet alleen omdat de boekhouding niet compleet is, maar omdat er eenvoudigweg nimmer aangifte is gedaan bij de Belastingdienst, en dat feitelijk de Belastingdienst als een soort financierende bank heeft opgetreden.

De curator heeft deze aansprakelijkheidsstelling per e-mail gedaan, en inmiddels heeft de bestuurder kenbaar gemaakt dat hij bereid is tot een schikking. De vraag is namelijk of een procedure tot aansprakelijkheidsstelling wel het gewenste resultaat oplevert, dit gelet op de positie van de bestuurder.

Het komend kwartaal zal de curator nader onderzoek doen naar de bankrekeningen, alsmede nader onderzoek naar de vermogenspositie van de bestuurder. Het is de bedoeling om dit komend kwartaal een regeling met de bestuurder te treffen, de curator handhaaft zijn standpunt dat dit voor het volledige tekort van de boedel dient te zijn.

Ja

29-08-2024

 4

Toelichting

Zoals in het vorige verslag genoemd heeft de curator onderzoek gedaan naar diverse bankrekeningen. Het komt erop neer dat de bestuurder van de failliete onderneming bij de Revolut Bank eveneens een bankrekeningnummer had. Er zijn grote bedragen naar dit banknummer gestort, in 2023 € 75.985,-. Dit heeft ertoe geleid dat de curator toestemming heeft gekregen om beslag te leggen onder diverse bankrekeningnummers van de bestuurder van de failliet, welke beslaglegging eind juni 2024 is uitgevoerd. Er is echter geen doel getroffen, onder de banken stond geen geld meer.

De curator heeft gemaild met de bestuurder alsmede gebeld. De bestuurder heeft aangegeven alsnog te proberen een boekhouding te maken, op grond waarvan hij deze boekingen kan rechtvaardigen.

De curator is van mening dat er absoluut sprake is van een schoolvoorbeeld van kennelijk onbehoorlijk bestuur. Er is geen boekhouding, er zijn geen jaarrekeningen gedeponneerd, en de curator kan niet achterhalen wat de financiële stromen zijn. De curator gaat nog in overleg met de Revolut Bank om te kijken hoe één en ander is verlopen, maar vooralsnog blijkt dat de rekening bij de Revolut Bank niet een rekeningnummer is van de failliet, maar van de bestuurder in privé.

Al met al ontstaat er een situatie is dat er sprake is van een aansprakelijke directeur, die aansprakelijkheid erkent, maar vooralsnog niet met een oplossing komt. Dit kan ertoe leiden dat er een procedure wordt opgestart, waarbij het natuurlijk de vraag is of er verhaal is voor een toe te wijzen vordering.

7.6 Paulianeus handelen

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 156.609,00	09-11-2023
	 1
€ 282.487,00	08-02-2024
	 2
€ 286.464,00	02-05-2024
	 3
€ 308.390,00	29-08-2024
	 4

8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.500,00

Toelichting

Factris Channel (F-aanvraag)

29-08-2024

 4

8.5 Aantal concurrente crediteuren

10

09-11-2023

 1

17

08-02-2024

 2

18

02-05-2024

 3

19

29-08-2024

 4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 23.044,05

09-11-2023

 1

€ 57.840,88

08-02-2024

 2

€ 59.280,78

02-05-2024

 3

€ 110.048,11

29-08-2024

 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Op voorhand staat vast dat dit faillissement wordt opgeheven wegens gebrek aan baten. Niettemin zal de curator nog stevige gesprekken voeren met de bestuurder, nu eenmaal de curator van mening is dat één en ander niet goed verlopen is.

09-11-2023

 1

De curator zal of een procedure opstarten of een schikking moeten bereiken met de bestuurder.

02-05-2024

 3

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

09-11-2023

 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator moet nog enkele zaken afwikkelen met betrekking tot de activa, en zal vervolgens het gesprek aangaan met de bestuurder met betrekking tot mogelijk onbehoorlijk bestuur.

09-11-2023
 1

Een gesprek met bestuurder in verband met bestuurdersaansprakelijkheid. Treffen van regeling en opheffing faillissement.

08-02-2024
 2

De kwestie van onbehoorlijk bestuur afwikkelen, zorgdragen dat er een dotatie aan de boedel komt.

02-05-2024
 3

De curator wenst in komend kwartaal duidelijkheid te krijgen van de bestuurder of hij een aanbod gaat doen aan de boedel ter afkoop van de bestuurdersaansprakelijkheid, of dat een procedure noodzakelijk is. In het laatste geval zal de curator met zijn kantoorgenoot in overleg gaan, nu eenmaal er onvoldoende baten in het faillissement zitten om de griffiegelden van de procedure te betalen. Voorts zal de curator nazien of deze kwestie voor de garantstellingsregeling in aanmerking komt, om zodoende financiële middelen te verkrijgen voor een civiele rechtszaak.

29-08-2024
 4

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De curator verwacht binnen een termijn het faillissement af te wikkelen.

09-11-2023
 1

10.3 Indiening volgend verslag

29-11-2024

29-08-2024
 4

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen