

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	29-12-2021
Insolventienummer	F.18/20/180
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000164965:F003
Datum uitspraak	17-11-2020


R-C	mr. R.T. Terpstra
Curator	mr R.G.A. Luinstra

Algemene gegevens

Naam onderneming

In- en verkoop advieskantoor Noord B.V. 17-12-2020
 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap In- en verkoop advieskantoor Noord B.V. (hierna:
"de vennootschap") 17-12-2020
 1


Statutair adres:
Groningen

Vestigingsadres:
Burg. J.G. Legroweg 45 b, 9761 TA Eelde

Correspondentieadres:
Burg. J.G. Legroweg 45 b, 9761 TA Eelde

KvK-nr: 71263802

Activiteiten onderneming

De vennootschap drijft een onderneming die zich – volgens opgave in het
Handelsregister – bezig houdt met advisering op het gebied van management
en bedrijfsvoering (geen public relations en organisatie- adviesbureaus). Het
exploiteren van een onderneming die zich toelegt op het geven van
organisatieadviezen, het leveren van managementdiensten en het verzorgen
van trainingen en opleidingen. 17-12-2020
 1

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Er zijn geen jaarcijfers voorhanden, omdat deze niet zijn opgesteld/ De komende verslagperiode zal bekeken worden in hoeverre omzet, winst en verlies uit de administratie valt te destilleren.

17-12-2020



Gemiddeld aantal personeelsleden

2

17-12-2020



Toelichting

In de periode van circa twee jaren voorafgaand aan het faillissement bedraagt het gemiddeld aantal personeelsleden 2.

Boedelsaldo

€ 18.575,50

17-12-2020



€ 18.575,50

16-03-2021



€ 18.575,50

15-06-2021



€ 18.575,50

30-09-2021




€ 18.575,50

29-12-2021




Verslagperiode

van
16-11-2020

17-12-2020
 1


t/m
16-12-2020

van
17-12-2020

16-03-2021
 2


t/m
15-3-2021

van
16-3-2021

15-06-2021
 3

t/m
13-6-2021

van
14-6-2021

30-09-2021
 4

t/m
28-9-2021

van
29-9-2021

29-12-2021
 5


t/m
28-12-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	41 uur 48 min
2	8 uur 36 min
3	4 uur 12 min
4	6 uur 24 min
5	9 uur 6 min
totaal	70 uur 6 min

Toelichting bestede uren

In dit verslag worden de werkzaamheden en de stand van de boedel beschreven over de afgelopen periode. De curator baseert zich op aangetroffen gegevens en informatie van derden. De juistheid daarvan staat thans nog niet vast, zodat mogelijkerwijs gegevens en cijfers in een later stadium aanpassing behoeven. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

17-12-2020
 1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De vennootschap In- en verkoop advieskantoor Noord B.V. is op 26-03-2018 opgericht en in het Handelsregister ingeschreven sedert 27-03-2018. De aandelen van de vennootschap worden gehouden door Erwal Beheer B.V. welke tevens het bestuur van de vennootschap vormt. DGA en bestuurder van Erwal Beheer is dhr. E. Wallinga.

17-12-2020

 1

1.2 Lopende procedures

Volgens opgave van de directie zijn de vennootschappen niet betrokken bij lopende procedures.

17-12-2020

 1

1.3 Verzekeringen

Volgens opgave van de directie zijn door c.q. ten behoeve van de vennootschap de gebruikelijke bedrijfsverzekeringen gesloten.

17-12-2020

 1

1.4 Huur

De vennootschap huurde een bedrijfsruimte aan de Burg. Legroweg 45A te 9761 TA Eelde van de provincie Drenthe. Deze huurovereenkomst was gesloten voor 2 jaar. Bestuurder heeft in december 2019 een nieuwe huurder gevonden die de huurovereenkomst heeft overgenomen.

17-12-2020

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens het bestuur bestaan er meerdere met elkaar samenhangende oorzaken die de faillissementen tot gevolg hebben gehad.

17-12-2020

 1

IVAK is actief geweest op het gebied van inschrijvingen op (Europese) aanbestedingen. De opdrachten waren veelal kort en de markt fluctueerde sterk. Daarbij is er veelal onder de kostprijs gewerkt voor de vennootschap Nailles. In 2019 zijn er hoge kosten gemaakt aan personeelskosten, welke wegens niet functioneren niet de gewenste inkomsten genereerde. In januari 2020 is het personeelsbestand afgeslankt en is de betreffende bestuurder als werknemer aan de slag gegaan. In de beginfase van COVID-19 is er een korte dip geweest in de omzet, maar gedurende het jaar is dit weer bijgetrokken. Echter lukte het niet om break-even te draaien en waren er geen mogelijkheden tot het aflossen van de openstaande belastingschuld. De bestuurder zag geen andere oplossing dan de aanvraag van het faillissement.

De curator zal het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement nog vervolgen.

De curator heeft op dit punt nader onderzoek verricht en heeft geen andere gezichtspunten kunnen vinden.

15-06-2021

 3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

2

17-12-2020

 1**Toelichting**

Op de datum van uitspraak van het faillissement waren er in totaal nog 2 personeelsleden in vaste dienst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

2

17-12-2020

 1**Toelichting**

In het jaar voor het faillissement waren er ongeveer net zoveel personeelsleden in dienst bij de vennootschap.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
19-11-2020	2	De curator heeft na verkregen toestemming van de rechter-commissaris de arbeidsovereenkomsten op 19 november 2020 opgezegd.
totaal	2	

2.4 Werkzaamheden personeel

Er hebben de gebruikelijke werkzaamheden plaatsgevonden waarbij mondelinge, telefonische en schriftelijke contacten zijn onderhouden met de rechter-commissaris, werknemers en het UWV. Tevens heeft er op 20 november 2020 een bijeenkomst met het voltallige personeel plaatsgevonden waarbij de gevolgen van het faillissement voor het personeel uiteen zijn gezet en uitleg is gegeven over een mogelijke doorstart en voorzetting der activiteiten.

17-12-2020

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken


Toelichting onroerende zaken

De vennootschap heeft geen onroerende zaken in eigendom.

17-12-2020


 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Er hebben de gebruikelijke inventariserende werkzaamheden plaatsgevonden. 17-12-2020
 1

3.3 Bedrijfsmiddelen


Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft - in overeenstemming met de administratie van de gefailleerde vennootschap – geen bedrijfsmiddelen en voorraden aangetroffen. 17-12-2020
 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus


Niet van toepassing. 17-12-2020
 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen


Er hebben tal van inventariserende en met (de voorbereiding van de) verkoop verband houdende werkzaamheden plaatsgevonden. 17-12-2020
 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is een onderhanden werk portefeuille van geringe omvang aangetroffen. 17-12-2020
 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk


Er hebben de gebruikelijke inventariserende werkzaamheden plaatsgevonden. 17-12-2020
 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Er is geen andere activa aangetroffen. 17-12-2020
 1


3.9 Werkzaamheden andere activa

Er hebben de gebruikelijke inventariserende werkzaamheden plaatsgevonden. 17-12-2020
 1

4. Debiteuren


4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Uit de administratie van de vennootschap blijkt dat per datum faillissement het totaal van de debiteurenvorderingen € 20.937,90 bedraagt. 17-12-2020  1

Inmiddels zijn er betalingen van Randstad Nederland B.V. en Dansk Scanning B.V. ontvangen.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator heeft de gebruikelijke inventariserende werkzaamheden verricht. 17-12-2020  1

5. Bank/Zekerheden


5.1 Vordering van bank(en)

€ 743,15 17-12-2020  1

Toelichting vordering van bank(en)


De bank heeft tot dusverre een vordering ingediend ad € 743,15.

5.2 Leasecontracten

De vennootschap heeft de navolgende leaseovereenkomsten gesloten: 17-12-2020  1

- een overeenkomst van operational lease met betrekking tot een kopieerapparaat/printer van BNP Paribas Leasing Solutions N.V.

5.3 Beschrijving zekerheden

Aan de vennootschap is geen krediet verstrekt. Er zijn geen hypotheekrechten of pandrechten ten laste van vermogensbestanddelen van de vennootschap gevestigd. 17-12-2020  1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing. 17-12-2020  1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

De curator heeft de bekende schuldeisers schriftelijk geïnformeerd over de faillissementen waarbij de schuldeisers die zaken geleverd hebben onder eigendomsvoorbehoud zijn uitgenodigd dit kenbaar te maken. Van die mogelijkheid hebben slechts enkele schuldeisers gebruik gemaakt. Bij de verkoop der activa is bedongen dat de koper gehouden is om rechtsgeldig gemaakte eigendomsvoorbehouden te respecteren en/of de boedel daarvoor te vrijwaren.

17-12-2020

 1

5.6 Retentierechten

De curator heeft geen berichten van schuldeisers ontvangen die aanspraak maakten op een recht van retentie.

17-12-2020

 1

5.7 Reclamerechten

De curator heeft geen berichten ontvangen die er op wijzen dat er sprake is van een beroep op reclamerechten

17-12-2020

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

17-12-2020

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Er hebben de gebruikelijke inventariserende werkzaamheden plaatsgevonden en er zijn besprekingen gevoerd en er is getelefoneerd en gecorrespondeerd met de betrokken partijen zoals bank, leasemaatschappij en leveranciers.

17-12-2020

 1

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

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Er is van de vennootschap een administratie aangetroffen. De curator heeft nog in onderzoek of deze aan de daaraan te stellen eisen voldoet.

17-12-2020

 1

De curator heeft geconstateerd dat de boekhouding aan de te stellen eisen voldoet.

30-09-2021

 4

7.2 Depot jaarrekeningen

Blijkens het Handelsregister is de jaarrekening over het jaar 2018 te laat gedeponeed.

17-12-2020

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing gelet op de omvang van de vennootschap.

17-12-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De curator moet hier nog onderzoek naar doen.

17-12-2020



1

De curator heeft na gedegen onderzoek geen aanleiding te veronderstellen dat niet aan de stortingsverplichting is voldaan.

15-06-2021



3

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator zal een onderzoek instellen naar mogelijk onbehoorlijk bestuur.

17-12-2020



1

Toelichting

De curator zal een onderzoek instellen naar mogelijk onbehoorlijk bestuur, nu de jaarrekeningen te laat zijn gedeponereerd. In de komende verslagperiode zal de curator in overleg treden met de bestuurder.

30-09-2021



4

Ja

29-12-2021



5

Toelichting

Van de inmiddels gefailleerde besloten vennootschap In- en verkoop advieskantoor Noord B.V. (voorheen Tenderbirds B.V.), verder te noemen: IVAK, welke is opgericht op 26 maart 2018, is geen enkele jaarrekening opgesteld.

Van de inmiddels gefailleerde besloten vennootschap Erwal Beheer B.V., verder te noemen: Erwal, welke is opgericht op 6 juli 2007, is de laatst gedeponereerde jaarrekening 2016. Van Erwal Beheer is nagenoeg geen administratie voorhanden.

Vanwege het ontbreken van jaarrekeningen en een deugdelijke administratie kan niet worden vastgesteld wat de financiële verplichtingen over en weer zijn van de vennootschappen, nu deze intensief hebben samengewerkt. Op grond van artikel 2:394 BW was de bestuurder verplicht de jaarrekeningen van respectievelijk Erwal, IVAK en Nailles binnen acht dagen na vaststelling en binnen dertien maanden na afloop van het boekjaar te publiceren. Aan deze verplichting(en) heeft de bestuurder in de periode van drie jaar voorafgaande aan het faillissement niet (steeds) voldaan. Hieruit blijkt dat de bestuurder niet heeft voldaan aan de verplichtingen uit artikel 2:394 BW. Daarmee staat op grond van artikel 2:248 lid 2 BW onweerlegbaar vast dat de bestuurder kennelijk onbehoorlijk heeft bestuurd. Dat wordt op grond van de wet vermoed een belangrijke oorzaak te zijn van het faillissement.

Op grond van artikel 2:10 BW was de bestuurder verplicht om op zodanige wijze een administratie te voeren, en de daartoe behorende boeken, bescheiden en andere gegevensdragers op zodanige wijze te bewaren, dat te allen tijde de rechten en verplichtingen van de inmiddels gefailleerde vennootschappen kunnen en konden worden gekend. Aan deze verplichting heeft de bestuurder niet voldaan. Ook daarmee staat op grond van artikel 2:248 lid 2 BW onweerlegbaar vast dat de bestuurder kennelijk onbehoorlijk heeft bestuurd. Dat wordt op grond van de wet vermoed een belangrijke oorzaak te zijn van het faillissement.

De gedragingen van de bestuurder die hiervoor zijn gesteld in het kader van het primair aan hem verweten kennelijk onbehoorlijk bestuur zijn, subsidiair, elk afzonderlijk en ook in onderling verband beschouwd aan te merken als een onbehoorlijke taakvervulling ex artikel 2:9 BW waarvan de bestuurder persoonlijk een ernstig verwijt kan worden gemaakt. Meer subsidiair

kwalficeren deze ook als een jegens de gezamenlijke crediteuren van de inmiddels gefailleerde vennootschappen gepleegde onrechtmatige daad. Uit dien hoofde heeft de curator van de inmiddels gefailleerde vennootschappen het gehele boedeltekort opgeëist.

De vorderingen van de boedelcrediteuren bedraagt € 15.291,02. De vorderingen van de preferente crediteuren bedraagt € 628.590,81 en tot slot de vordering van de concurrente crediteuren bedraagt € 210.504,69. Het totale tekort in de faillissementen van Nailles en IVAk bedraagt € 854.386,52.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

De curator zal een onderzoek instellen naar mogelijk paulianeus handelen.

17-12-2020



1

Toelichting

De curator heeft aanwijzingen voor een paulianeus handelen met betrekking tot Collin Crowdfund. De curator komt hier in het navolgende verslag op terug.

15-06-2021



3

Toelichting

Collin CrowdFund is inmiddels verzocht een bedrag van € 10.000,- over te maken naar de boedelrekening vanwege een Paulianeuze transactie.

30-09-2021



4

Toelichting

Collin CrowdFund heeft gereageerd door te stellen dat er geen sprake is geweest van een onverplichte rechtshandeling. De curator heeft dit in onderzoek.

29-12-2021



5

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator zal in een later stadium hier nadere bijzonderheden over verschaffen.

17-12-2020



1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Er hebben de gebruikelijke inventariserende werkzaamheden plaatsgevonden en er is schriftelijk en mondeling contact onderhouden met de diverse betrokkenen.

17-12-2020



1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

17-12-2020



1

Toelichting

De boedelvorderingen bestaan uit het salaris van de curator, de verschotten en de verzekering van de curator, de huur vanaf datum faillissement en een vordering van het UWV ter zake van overgenomen loonverplichtingen.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 186.064,00

17-12-2020

 1

Toelichting

De Belastingdienst heeft tot dusverre 66 vorderingen ingediend tot een totaalbedrag ad € 186.064,00.

€ 199.075,00

16-03-2021

 2

Toelichting

De Belastingdienst heeft tot dusverre 68 vorderingen ingediend tot een totaalbedrag ad € 199.075,00.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

17-12-2020

 1

Toelichting

Het UWV heeft tot dusverre nog geen preferente vorderingen ingediend.

€ 5.102,36

16-03-2021

 2

Toelichting

Het UWV heeft tot dusverre 2 vorderingen ingediend tot een totaalbedrag ad €5.102,36.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

17-12-2020

 1

Toelichting

Tot dusverre hebben andere preferente crediteuren nog geen vorderingen ingediend.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

17-12-2020

 1

Toelichting

Tot dusverre hebben 2 concurrente crediteuren vorderingen ingediend tot een totaalbedrag ad € 2.514,59.

3

16-03-2021

 2

Toelichting

Tot dusverre hebben 3 concurrente crediteuren vorderingen ingediend tot een totaalbedrag ad € 2.787,30.

4

30-09-2021

 4

Toelichting

Tot dusverre hebben 4 concurrente crediteuren vorderingen ingediend tot een totaalbedrag ad € 3.407,10.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 2.514,59

17-12-2020

 1

Toelichting

Zie sub 8.5.

€ 2.787,30

16-03-2021

 2

Toelichting

Zie sub 8.5.

€ 3.407,10

30-09-2021

 4

Toelichting

Zie sub 8.5.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Naar verwachting zal het faillissement gelet op de omvang van de (te verwachten) boedelvorderingen te zijner tijd kunnen worden voorgedragen voor opheffing wegens de toestand van de boedel.

17-12-2020

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De curator heeft inventariserende werkzaamheden verricht en heeft correspondentie en (telefonische) besprekingen gevoerd met crediteuren en gefailleerden zelf.

17-12-2020

 1

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


In de komende verslagperiode zal de curator zich richten op de navolgende werkzaamheden: 17-12-2020  1


- debiteurenincasso;
- onderzoek als bedoeld in de diverse punten.

In de komende verslagperiode zal de curator zich richten op de navolgende werkzaamheden: 16-03-2021  2


- debiteurenincasso;
- onderzoek als bedoeld in de diverse punten.
- de curator zal de komende verslagperiode nader onderzoek verrichten naar de mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid.

De curator zal de komende verslagperiode nader onderzoek verrichten naar de mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid en paulianeus handelen. 15-06-2021  3

De curator zal de komende verslagperiode nader onderzoek verrichten naar de mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid en de kwestie met Collin CrowdFund inzake de paulianeuze handeling afwikkelen. 30-09-2021  4

De curator zal de komende verslagperiode de kwestie met Collin CrowdFund inzake de paulianeuze handeling afwikkelen. **29-12-2021**  5

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

In dit stadium kan de curator hierover nog geen uitspraak doen. 17-12-2020  1

10.3 Indiening volgend verslag

29-12-2021 **29-12-2021**  5

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen