

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

Betreft

Verslagnummer	1
Datum verslag	09-05-2025
Insolventienummer	F.18/25/113
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000417974:F001
Datum uitspraak	25-03-2025

R-C	mr. D.J. Klijn
Curator	mr R. de Vries

Algemene gegevens

Naam onderneming

Tapken Handel & Materieel Verhuur B.V.

09-05-2025



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Tapken Handel & Materieel Verhuur B.V., statutair gevestigd te (7831 CC) Nieuw-Weerdinge aan de Eerste Kruisdiep WZ 82.

09-05-2025



Activiteiten onderneming

Tapken Handel & Materieel Verhuur B.V. (hierna: "de Failliet") was actief in de transport- en logistieksector.

09-05-2025



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2024	€ 647.358,00	€ -217.431,00	€ 9.874,00
2023	€ 1.047.901,00	€ -164.421,00	€ 393.021,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

3

09-05-2025



Toelichting

Er was naar eigen zeggen van de bestuurder van Tapken geen personeel meer in dienst, maar dit lag volgens het UWV anders. Om deze reden zijn zekerheidshalve de betreffende medewerkers ontslagen.

Boedelsaldo

€ 7.600,74

09-05-2025



Verslagperiode

van

09-05-2025

25-3-2025



t/m

30-5-2025

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	50 uur 54 min
totaal	50 uur 54 min

Toelichting bestede uren

09-05-2025



1. De informatie in dit verslag is (deels) nog onderwerp van nader onderzoek. In een later stadium kan blijken dat deze informatie moet worden aangepast. Omtrent de volledigheid en juistheid van de in dit verslag opgenomen gegevens kan dan ook nog geen uitspraak worden gedaan.
2. Aan dit verslag en/of volgende verslagen kunnen geen rechten worden ontleend. Niets in deze verslagen kan worden geïnterpreteerd als een erkenning van aansprakelijkheid noch als afstand van enig recht.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig bestuurder van de de Failliet is de heer J.H. Tapken.

09-05-2025



1.2 Lopende procedures

Voor de curator zover thans bekend is de Failliet niet betrokken bij enige procedure.

09-05-2025



1.3 Verzekeringen

Er zijn geen lopende verzekeringen meer.

09-05-2025



1.4 Huur

Niet aan de orde.

09-05-2025



1.5 Oorzaak faillissement

De onderneming is opgericht in 2019. Kort daarna kwam de Covid-19 periode. De bestuurder van de Failliet was ervan uitgegaan dat de financiële steun die hij heeft ontvangen van de overheid niet hoefde terug te betalen. Toen uiteindelijk bleek dat dit wel het geval was ontstonden er forse financiële problemen. De fiscus heeft in september 2024 beslag gelegd op de debiteurenportefeuille en vanaf dat moment zijn alle werkzaamheden gestaakt. De Belastingdienst heeft uiteindelijk het faillissement van de Failliet aangevraagd.

09-05-2025



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

3

Toelichting

Ten tijde van het uitspreken van de Failliet waren nog drie personeelsleden in dienst (inclusief de bestuurder). De werknemers zijn ontslagen door de curator.

09-05-2025



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

9

09-05-2025



2.3 Ontslagaanzegging

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

2-4-2025	3	
----------	---	--

totaal	3	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Ontslagbrief personeel en diverse overleggen met UWV.

09-05-2025



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet aan de orde.

09-05-2025



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen.

09-05-2025



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet aan de orde.

09-05-2025



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Niet aan de orde.

09-05-2025



3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Niet aan de orde.

09-05-2025

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Er heeft zich nog geen bank of andere finacier gemeld.

09-05-2025

 1

5.2 Leasecontracten

Niet aan de orde.

09-05-2025

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Geen.

09-05-2025

 1

5.4 Separatistenpositie

Geen.

09-05-2025

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich geen crediteuren gemeld met een eigendomsvoorbehoud.

09-05-2025

 1

5.6 Retentierechten

Er hebben zich geen crediteuren gemeld met een retentierecht.

09-05-2025

 1

5.7 Reclamerechten

Er hebben zich geen crediteuren gemeld met een recht van reclame.

09-05-2025



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet aan de orde.

09-05-2025



5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De Failliet heeft aangegeven dat de activiteiten van de onderneming sinds september 2024 zijn gestaakt.

09-05-2025



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

De curator heeft de boekhouding opgevraagd. Tot op heden zijn alleen de jaarrekening toegezonden.

09-05-2025



7.2 Depot jaarrekeningen

Vanaf de aanvang van de onderneming (2019) zijn alle jaarrekeningen te laat gedeponeerd.

09-05-2025



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek.

09-05-2025



7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

09-05-2025



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Gelet op de te late deponering staat het onweerlegbaar vast dat sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur, waarvan wordt vermoed dat dit een belangrijke oorzaak van het faillissement is. De curator heeft daarnaast geconstateerd dat de bestuurder van de Failliet, nadat de activiteiten zijn gestaakt, nog diverse bedragen naar zichzelf heeft overgemaakt. De curator heeft de bestuurder van de Failliet met deze bevindingen geconfronteerd. De bestuurder betwist evenwel dat sprake zou zijn van onbehoorlijk bestuur noch dat de door hem onttrokken bedragen dienen te worden teruggestort. Gelet op het handelen van de bestuurder, en de aanzienlijke vordering van de Belastingdienst, is de curator een procedure gestart tegen de bestuurder op grond van onbehoorlijk bestuur.

09-05-2025



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

09-05-2025



Toelichting

Uit de bankafschriften is gebleken dat na de faillissementsaanvraag nog diverse betalingen naar de bestuurder zijn overgemaakt. Gelet op het moment van de betaling zijn deze mutaties in strijd met artikel 47 Fw. De curator heeft deze bedragen teruggevorderd. Daarnaast hebben er nog andere onttrekkingen plaatsgevonden na het moment van het staken van de bedrijfsactiviteiten en is gebleken dat de activa en activiteiten mogelijk (om niet) zijn overgegaan naar een vennootschap van een familielid van de bestuurder.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zie hierboven.

09-05-2025



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek administratie voor zover beschikbaar, uitbrengen dagvaarding.

09-05-2025



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

09-05-2025



Toelichting

Nog niet aan de orde.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 672.377,28

09-05-2025



8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet ingediend.

09-05-2025



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Er is nog geen sprake van overige preferente crediteuren.

09-05-2025



8.5 Aantal concurrente crediteuren

0

09-05-2025



Toelichting

Er hebben nog geen concurrente crediteuren een vordering ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 0,00

09-05-2025



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

09-05-2025



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie van en correspondentie met crediteuren.

09-05-2025



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

- nader onderzoek administratie/boekhouding;
- inventarisatie schuldenlast;
- overige werkzaamheden.

09-05-2025



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

09-05-2025



10.3 Indiening volgend verslag

9-7-2025

09-05-2025



10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen