

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

## Betreft

|                    |                       |
|--------------------|-----------------------|
| Verslagnummer      | 2                     |
| Datum verslag      | 08-08-2025            |
| 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  
1

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  
1

€ 7.606,30

08-08-2025  
2

Verslagperiode

van

09-05-2025  
1

25-3-2025

t/m

30-5-2025

van

08-08-2025  
2

1-5-2025

t/m

31-7-2025

Bestede uren

| Verslagperiode | Bestede uren  |
|----------------|---------------|
| 1              | 50 uur 54 min |
| 2              | 18 uur 48 min |
| <b>totaal</b>  | 69 uur 42 min |

Toelichting bestede uren

09-05-2025  
1

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

### 1.2 Lopende procedures

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

09-05-2025

 1

### 1.3 Verzekeringen

Er zijn geen lopende verzekeringen meer.

09-05-2025

 1

### 1.4 Huur

Niet aan de orde.

09-05-2025

 1

### 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

 1

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Personeelsleden

3

09-05-2025



#### 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.

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Personeelsleden

9

09-05-2025



### 2.3 Ontslagaanzegging

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

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

|               |   |  |
|---------------|---|--|
| <b>totaal</b> | 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

 1

### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

### 3.3 Bedrijfsmiddelen

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen.

09-05-2025

 1

### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet aan de orde.

09-05-2025

 1

### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

### 3.8 Andere activa

#### Toelichting andere activa

Niet aan de orde.

09-05-2025

 1

### 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 financier 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 gedeponeed.

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

09-05-2025



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.

Nee

08-08-2025



### Toelichting

Op woensdag 28 mei jl. is door de rechtbank Noord-Nederland verstek verleend waarbij de rechtbank de procedure op de rol heeft gezet op 23 juli jl. voor verstekvonnis. Op 11 juli jl. heeft mr. Rijpkema zich namens de bestuurder als advocaat gesteld en daarmee het verstek gezuiverd. De curator is thans in afwachting van de conclusie van antwoord.

## 7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

09-05-2025

 1

### 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.

### Toelichting

De curator heeft de overdracht van de bedrijfsactiviteiten van de failliet naar een familielid van de bestuurder nog in onderzoek.

08-08-2025

 2

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zie hierboven.

09-05-2025

 1

## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek administratie voor zover beschikbaar, uitbrengen dagvaarding.

09-05-2025

 1

# 8. Crediteuren

## 8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

09-05-2025

 1

### Toelichting

Nog niet aan de orde.

## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 672.377,28

09-05-2025

 1

€ 673.196,28

08-08-2025

 2

### 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

#### Toelichting

Er hebben nog geen concurrente crediteuren een vordering ingediend.

09-05-2025



2

08-08-2025



### 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 0,00

09-05-2025



€ 50.899,56

08-08-2025



### 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

09-05-2025



Nog niet bekend.

08-08-2025



### 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie van en correspondentie met crediteuren.

09-05-2025



De schuldenlast is in de afgelopen verslagperiode verder geïnventariseerd.

08-08-2025



## 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



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

08-08-2025



### 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

09-05-2025



### 10.3 Indiening volgend verslag

11-11-2025

08-08-2025



### 10.4 Werkzaamheden overig

## Bijlagen

---

### Bijlagen