

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

Betreft


Verslagnummer	7
Datum verslag	04-09-2024
Insolventienummer	F.01/23/148
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000286384:F001
Datum uitspraak	30-05-2023

R-C	mr. S.J.O. de Vries
Curator	mr N. Vinke

Algemene gegevens


Naam onderneming

Ton Cornelissen Transportdiensten B.V.
handelend onder de namen TCT en T.C.K.

19-06-2023
 1

Gegevens onderneming

Het openbaar verslag en het bijbehorende tussentijds financieel verslag zijn geen prospectus of jaarrekening. Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers dat bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden, of achteraf bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag geschetste perspectieven voor crediteuren. Verder is dit verslag mede gebaseerd op gevoerde gesprekken met directie, werknemers, opdrachtgevers, partners, verhuurders en/of overige belanghebbenden. Hoewel de ontvangen informatie gecontroleerd is en wordt, is niet uitgesloten dat er onjuiste informatie is verstrekt. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

19-06-2023
 1

Adres:
Rijpelbergseweg 20,
5703 KN Helmond

KvK-nummer:
62666789

Datum van oprichting:
12-02-2015

Activiteiten onderneming

De vennootschap heeft als bedrijfsomschrijving: het verrichten van koeriersdiensten en transporten, alsmede het bemiddelen in transporten, een en ander op zowel nationaal als internationaal gebied.

19-06-2023



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 1.312.687,00	€ 14.781,00	€ 497.605,00
2021	€ 1.416.093,00	€ -68.797,00	€ 884.365,00
2022	€ 1.710.122,00	€ -274.024,00	€ 930.093,00
2023	€ 407.329,00	€ -88.006,00	€ 538.651,00

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft de jaarrekening over 2020 en 2021 ontvangen, alsmede de grootboekkaarten 2022 en 2023. Over 2022 is nog geen jaarrekening opgemaakt.

19-06-2023



De curator heeft de jaarrekening over 2020 en 2021 ontvangen, alsmede de grootboekkaarten 2022 en 2023. Over 2022 is nog geen jaarrekening opgemaakt. Tevens is een auditfile van de interne administratie veilig gesteld. De gegevens hiervoor zijn gebaseerd op de interne administratie, welke in hoofdlijnen aansluit op de jaarrekeningen.

19-09-2023



Gemiddeld aantal personeelsleden

13

19-06-2023



Toelichting

Er waren 13 werknemers in dienst van gefailleerde.

Boedelsaldo

€ 111.957,03

19-06-2023



Toelichting

In deze wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

€ 310.626,47

19-09-2023



Toelichting

In deze wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

€ 317.971,05

12-12-2023



Toelichting

In deze wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

€ 537.939,25

26-02-2024



Toelichting

In deze wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

€ 537.939,25

23-05-2024



Toelichting

In deze wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

€ 537.939,25

20-08-2024



Toelichting

In deze wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

€ 538.541,40

04-09-2024



Toelichting

In deze wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

Verslagperiode

van

30-5-2023

t/m

16-6-2023

van

17-6-2023

t/m

18-9-2023

van

19-9-2023

t/m

11-12-2023

van

12-12-2023

t/m

23-2-2024

van

24-2-2024

t/m

22-5-2024

van

23-5-2024

t/m

19-8-2024

van

20-8-2024

t/m

4-9-2024

19-06-2023

 1

19-09-2023

 2

12-12-2023

 3

26-02-2024

 4

23-05-2024

 5

20-08-2024

 6


04-09-2024


 **7**

Bestede uren


Verslagperiode	Bestede uren
1	66 uur 40 min
2	35 uur 10 min
3	18 uur 0 min
4	15 uur 55 min
5	4 uur 15 min
6	3 uur 50 min
7	2 uur 30 min
totaal	146 uur 20 min

Toelichting bestede uren


In de eerste periode zijn er 66 uren en 40 minuten aan het faillissement besteed. 19-06-2023  1

In de tweede periode zijn er 35 uren en 10 minuten aan het faillissement besteed. 19-09-2023  2


In totaal zijn er 101 uren en 50 minuten aan het faillissement besteed.

In derde periode zijn er 18 uren aan het faillissement besteed. 12-12-2023  3


In totaal zijn er 119 uren en 50 minuten aan het faillissement besteed.

In de vierde periode zijn er 15 uren en 55 minuten aan het faillissement besteed. 26-02-2024  4


In totaal zijn er 135 uren en 45 minuten aan het faillissement besteed.

In de vijfde periode zijn er 4 uren en 15 minuten aan het faillissement besteed. 23-05-2024  5

In totaal zijn er 140 uren aan het faillissement besteed.

In de zesde periode zijn er 3 uren en 50 minuten aan het faillissement besteed. 20-08-2024  6

In totaal zijn er 143 uren en 50 minuten aan het faillissement besteed.

In de laatste periode zijn er 2 uren en 30 minuten aan het faillissement besteed. **04-09-2024**  **7**

In totaal zijn er 146 uren en 20 minuten aan het faillissement besteed.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder en enig aandeelhouder van gefailleerde is de heer A.J.P.

19-06-2023

Cornelissen.

 1

1.2 Lopende procedures

Er is geen sprake van lopende procedures.

19-06-2023

 1

1.3 Verzekeringen

Gefailleerde had diverse bedrijfsverzekeringen afgesloten. Deze zijn na faillissement voortgezet in verband met het voortzetten van de activiteiten. De kosten bedragen naar verwachting € 1.382,--. De polissen zullen worden beëindigd.

19-06-2023

 1

De verzekeringen zijn inmiddels allemaal beëindigd.

19-09-2023

 2

1.4 Huur

Gefailleerde hield kantoor op het woonadres van de bestuurder. Tevens werd een buitenterrein gebruikt dat door een gelieerde vennootschap wordt gehuurd. Er zou geen sprake zijn van een lopende huurovereenkomst.

19-06-2023

 1

Van een lopende huurovereenkomst was geen sprake meer. De curator heeft onderzoek ingesteld of nog verrekening van een waarborgsom moet plaatsvinden.

19-09-2023

 2

Van een lopende huurovereenkomst was geen sprake meer. De curator heeft onderzoek ingesteld of nog verrekening van een waarborgsom met betrekking tot de huurovereenkomst moet plaatsvinden. Dat was niet het geval.

12-12-2023

 3

1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder heeft aangaande de oorzaken van het faillissement het volgende verklaard.

19-06-2023



TCK is in 2016 gefailleerd, waarna gefailleerde een doorstart heeft gemaakt. In het begin liep dit goed. Echter door de uitbraak van de corona pandemie is de omzet steeds verder onder druk komen te staan. de omzet werd steeds minder. Gedurende de corona pandemie heeft de onderneming aanzienlijke fiscale schulden opgebouwd. Gelet op de huidige verdien capaciteit kan deze niet binnen aanvaardbare termijn worden terugverdiend, en kon niet aan de aflossingsverplichtingen worden voldaan, waardoor een faillissement onvermijdelijk werd.

Uit het onderzoek van de curator is gebleken dat gefailleerde de nodige steunmaatregelen heeft ontvangen, alsmede gebruik heeft gemaakt van de mogelijkheden tot het uitstellen van het betalen van de belastingen. In het boekjaar 2019 (voor corona) werd reeds een verlies geleden van circa € 131.000,-- op een omzet van ongeveer € 2,2 miljoen. In het jaar 2020 werd een geringe winst behaald (vermoedelijk dankzij de steunmaatregelen), terwijl de belastingschulden opliepen. Na 2020 werd jaarlijks weer een verlies geleden en liepen de (belasting)schulden op. Het wegvallen van de steunmaatregelen (in 2022) lijkt niet opgevangen te zijn door de margeontwikkelingen en bovendien stegen de kosten verder in 2022. Gebleken is dat de marges aan de lage kant waren om de bedrijfskosten te dekken.

19-09-2023



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

13

19-06-2023



Toelichting

Er waren 13 werknemers in dienst van gefailleerde ten tijde van het uitspreken van het faillissement (inclusief oproepkrachten).

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

25

19-06-2023



Toelichting

Er zouden 25 werknemers in dienst van gefailleerde zijn geweest in het jaar voorafgaand aan het faillissement (15 vaste krachten en 10 oproepkrachten).

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
31-5-2023	13	Alle werknemers is ontslag aangezegd.
totaal	13	

2.4 Werkzaamheden personeel

Ontslag personeel, overleg personeel, contact en overleg uww.

19-06-2023



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Daarvan is niet gebleken.

19-06-2023



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken


Onderzoek kadaster.


19-06-2023





3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen


Daarvan zou geen sprake zijn. Uit de verstreckte jaarrekening is ook niet gebleken van bedrijfsmiddelen. Dit wordt nog nader onderzocht. 19-06-2023  1

Uit onderzoek is gebleken dat in maart 2022 een bedrijfsfiets is aangeschaft. Ter zake zijn nadere vragen aan de bestuurder gesteld. 19-09-2023  2

Volgens de bestuurder is deze aangeschaft voor een werknemer en verrekend met een vordering van de werknemer op gefailleerde. De curator heeft ter zake nadere vragen gesteld nu de bedrijfsfiets wel is geactiveerd. De bestuurder dient nog met een reactie / voorstel te komen. 12-12-2023  3

De bestuurder heeft inmiddels een nadere toelichting en stukken verstrekt, waaruit blijkt dat de fiets inderdaad is aangeschaft voor een werknemer en is verrekend met een vordering van de werknemer. 23-05-2024  5

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft een bodemvoorrecht ter zake de bodemzaken mochten deze worden aangetroffen. 19-06-2023  1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventarisatie. 19-06-2023  1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Van voorraden is geen sprake.		
Onderhanden werk zie hoofdstuk 6.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is geen sprake van voorraden.

19-06-2023



Er was sprake van onderhanden werk voor diverse opdrachtgevers. De activiteiten zijn tijdelijk voortgezet, totdat overeenstemming is bereikt over een doorstart. Zie verder hoofdstuk 6.

Er is mogelijk nog sprake van beperkte voorraden (diesel). Uit de auditfile blijkt van een voorraadwaarde. De bestuurder is gevraagd om duidelijkheid te verstrekken.

19-09-2023



Er was sprake van onderhanden werk voor diverse opdrachtgevers. De activiteiten zijn tijdelijk voortgezet, totdat overeenstemming is bereikt over een doorstart. Zie verder hoofdstuk 6.

Er is geen sprake van voorraden (diesel). Het bedrijfspand dat werd gehuurd is verkocht en de huurovereenkomst is beëindigd. Ten tijde van de oplevering was de tank diesel leeg.

12-12-2023



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Voortzetten activiteiten.

19-06-2023



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Goodwill	€ 100.000,00	
Saldo Rabobank	€ 35.706,41	
Waarborgsom Trailned	€ 1.500,00	
totaal	€ 137.206,41	€ 0,00

Toelichting andere activa

De goodwill is verkocht aan Van den Broek Logistics B.V. in het kader van de doorstart (zie hoofdstuk 6).

19-06-2023



Op datum faillissement was er sprake van een credit saldo bij Rabobank ten bedrage van € 31.508,20. De Rabobank is verzocht het saldo per faillissementsdatum, alsmede de nadien ontvangen bedragen, over te maken op de boedelrekening. Rabobank is daartoe nog niet overgegaan.

De goodwill is verkocht aan Van den Broek Logistics B.V. in het kader van de doorstart (zie hoofdstuk 6).

19-09-2023



Op datum faillissement was er sprake van een credit saldo bij Rabobank ten bedrage van € 35.706,41. De Rabobank heeft dit saldo per faillissementsdatum, alsmede de nadien ontvangen bedragen, overgemaakt op de boedelrekening.

Uit onderzoek naar de administratie is gebleken dat er nog een waarborgsom stond bij Trailned. Deze is inmiddels terugbetaald op de boedelrekening.

12-12-2023



3.9 Werkzaamheden andere activa

Werkzaamheden ter zake doorstart en correspondentie bank.

19-06-2023

 1

Correspondentie Rabobank.

19-09-2023

 2

Afwikkelen waarborgsom Trailned.

12-12-2023

 3

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Handelsdebiteuren	€ 152.891,52	€ 153.719,32	
Boedeldebiteuren	€ 34.295,07	€ 34.295,07	
totaal	€ 187.186,59	€ 188.014,39	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Er zouden vorderingen op derden bestaan voor een totaalbedrag per faillissementsdatum van € 133.932,61. Enkele debiteuren hebben reeds betaald op de rekening van gefailleerde bij Rabobank. De Rabobank is verzocht om een overzicht en afdracht van de ontvangen betalingen. Op de boedelrekening is thans €11.957,03 ontvangen.

19-06-2023



1

Er zouden vorderingen op derden bestaan voor een totaalbedrag per faillissementsdatum van € 152.891,52. Enkele debiteuren hadden reeds betaald op de rekening van gefailleerde bij Rabobank. Rabobank heeft deze bedragen afgedragen. Na sommatie en correspondentie hebben de meeste debiteuren inmiddels betaald.

19-09-2023



2

1. Een aantal debiteuren had reeds betaald op de bankrekening van gefailleerde bij Rabobank. Rabobank heeft het credit saldo overgemaakt op de boedelrekening. De incasso van de debiteuren is afgewikkeld.
2. Wel is gebleken dat er nog sprake is van vorderingen in rekening-courant. Over de terugbetaling vindt thans overleg plaats.

12-12-2023



3

1. Er is gebleken van diverse vorderingen in rekening-courant. Ook is gebleken dat gelieerde partijen nog diverse vorderingen hadden op gefailleerde, welke verrekend konden worden. Uiteindelijk is ter zake de terugbetaling van de rekening-courantvorderingen en overige vermeende vorderingen van de curator op gelieerde partijen een vaststellingsovereenkomst gesloten. In dit kader is € 220.000,-- voldaan tegen finale kwijting.

26-02-2024



4

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De debiteuren zijn inmiddels aangeschreven.

19-06-2023



1

De debiteuren zijn inmiddels meermaals aangeschreven en gesommeerd.

19-09-2023



2

1. De incasso van de debiteuren is afgewikkeld.
2. Onderzoek naar rekening courant posities en verleg omtrent terugbetaling.

12-12-2023



3

1. Onderzoek vorderingen gelieerde partijen en sluiten vaststellingsovereenkomst.

26-02-2024



4

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

19-06-2023

Toelichting vordering van bank(en)

 1

Rabobank heeft geen vordering. Er is sprake van een credit saldo.

5.2 Leasecontracten

Daarvan zou geen sprake zijn.

19-06-2023

 1

Niet aan de orde.

19-09-2023

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet aan de orde.

19-06-2023

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet aan de orde.

19-06-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is geen sprake van eigendomsvoorbehouden.

19-06-2023

 1

5.6 Retentierechten

Daarvan is niet gebleken.

19-06-2023

 1

Niet aan de orde.

19-09-2023

 2

5.7 Reclamerechten

Niet aan de orde.

19-09-2023

 2

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

19-06-2023

 1

Niet aan de orde.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Correspondentie.

19-06-2023

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Een tijdelijke voortzetting van de activiteiten is aan de orde geweest. Per 13 juni 2023 zijn de activiteiten overgedragen aan Van den Broek Logistics B.V.

19-06-2023

 1

6.2 Financiële verslaglegging

Een financiële verslaglegging zal worden opgemaakt. De curator is thans in overleg met de bestuurder de uitgevoerde werkzaamheden aan het factureren.

19-06-2023

 1

Na faillissement zijn de activiteiten tijdelijk voortgezet. Dit heeft geleid tot een omzet van €34.295,07. Hiervan is inmiddels € 33.324,03 voldaan. Hierop komen de gemaakte kosten nog in mindering. Ter zake dient nog een afrekening plaats te vinden.

19-09-2023

 2

Na faillissement zijn de activiteiten tijdelijk voortgezet. Dit heeft geleid tot een omzet van €34.295,07. Dit bedrag is betaald. Hierop komen de gemaakte kosten nog in mindering.

12-12-2023

 3

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Overleg, afstemming en correspondentie.

19-06-2023

 1

Afronden facturatie verrichtte werkzaamheden. Inventariseren gemaakte kosten.

19-09-2023

 2

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De mogelijkheden voor een doorstart zijn onderzocht. In dit kader is na faillissementsdatum gesproken met mogelijk geïnteresseerde partijen. In dit kader zijn een drietal biedingen ontvangen en is met de hoogste bieder overeenstemming bereikt.

19-06-2023

 1

6.5 Verantwoording

De curator heeft de hoogste bieding, welke € 100.000,-- bedroeg, geaccepteerd. Met deze partij is een overeenkomst gesloten.

19-06-2023



6.6 Opbrengst

€ 100.000,00

19-06-2023



Toelichting

Voor de goodwill is € 100.000,-- betaald.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet aan de orde.

19-06-2023



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Benaderen en overleg met gegadigden, correspondentie etc.

19-06-2023



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie van gefailleerde lijkt compleet en goed te zijn bijgewerk. De administratie zal worden onderzocht.

19-06-2023



De administratie is aan een eerste onderzoek onderworpen. De curator heeft naar aanleiding daarvan diverse vragen aan de bestuurder gesteld. Aan de boekhoudplicht lijkt te zijn voldaan.

19-09-2023



De boekhoudplicht geeft verder geen aanleiding tot opmerkingen.

26-02-2024



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn op de navolgende data gedeponneerd:

2019: 01-07-2020

2020: 01-07-2021

2021: 17-06-2022

19-06-2023



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gefailleerde heeft gebruik gemaakt van de vrijstelling voor kleine rechtspersonen op grond van art. 2:396 lid 2 BW. Er is uitsluitend sprake van een samenstellingsverklaring.

19-06-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De vordering tot volstorting van de aandelen is op grond van art. 3:307 lid 1 BW reeds voor faillissementsdatum verjaard. De storting is derhalve niet meer opeisbaar.

19-06-2023

 1

Er is sprake van een geplaatst kapitaal van € 10,00.
Het gestorte kapitaal bedraagt € 10,00.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

19-06-2023

 1

Naar het in de periode voorafgaand aan het faillissement gevoerde beleid en eventuele bestuurdersaansprakelijkheid zal nog nader onderzoek worden ingesteld.

Toelichting

19-09-2023

 2

De administratie is aan een eerste onderzoek onderworpen. In dit kader is ook onderzoek ingesteld naar bestuurdersaansprakelijkheid. De curator heeft naar aanleiding daarvan diverse vragen aan de bestuurder gesteld. Deze richten zich onder andere op de wijze waarop de ontvangen steunmaatregelen zijn gebruikt. De curator zal zijn onderzoek afronden na ontvangst van de reactie van de bestuurder.

Toelichting

12-12-2023

 3

Het rechtmatigheidsonderzoek loopt nog. Tevens vindt overleg plaats over de terugbetaling van de rekening-courantvorderingen.

Toelichting

26-02-2024

 4

De curator heeft zijn rechtmatigheidsonderzoeken afgerond. Tevens is het onderzoek naar de rekening-courantvorderingen en schulden aan gelieerde partijen afgerond. Er is gebleken van diverse vorderingen in rekening-courant. Ook is gebleken dat gelieerde partijen nog diverse vorderingen hadden op gefailleerde, welke verrekend konden worden. Uiteindelijk is ter zake de terugbetaling van de rekening-courantvorderingen en overige vermeende vorderingen van de curator (uit hoofde van artikel 47 FW en / of bestuurdersaansprakelijkheid) op gelieerde partijen een vaststellingsovereenkomst gesloten. In dit kader is €220.000,-- voldaan tegen finale kwijting.

7.6 Paulianeus handelen

Nee

19-06-2023

 1

Toelichting

Op dit moment zijn nog geen bijzondere rechtshandelingen vastgesteld. Als daartoe aanleiding bestaat, zal er onderzoek worden ingesteld.

Ja

26-02-2024

 4

Toelichting

De curator was van mening dat er enkele betalingen hadden plaatsgehad, welke in strijd waren met artikel 47 Fw. De bestuurder heeft de vermeende vorderingen betwist. Ter zake is een regeling getroffen, zie artikel 7.5.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De rechtmatigheidsonderzoeken moeten nog worden uitgevoerd.

19-06-2023

 1

De rechtmatigheidsonderzoeken worden thans uitgevoerd.

19-09-2023

 2

De rechtmatigheidsonderzoeken worden thans uitgevoerd.

12-12-2023

 3

De rechtmatigheidsonderzoeken zijn afgerond.

26-02-2024

 4

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Innemen en inventarisatie van de administratie.

19-06-2023

 1

Uitvoeren rechtmatigheidsonderzoeken.

19-09-2023

 2

Uitvoeren rechtmatigheidsonderzoeken en overleg terugbetaling rekening-courantvorderingen.

12-12-2023

 3

Uitvoeren en afronden rechtmatigheidsonderzoeken en treffen regeling.

26-02-2024

 4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

19-06-2023

Er is sprake van de gebruikelijke faillissementskosten (met name nog vast te stellen salaris curator).

 1

UWV heeft een preferente boedelvordering inzake aan werknemers betaald loon over de opzegtermijn. Deze vordering is nog niet aangemeld.

€ 52.821,71

26-02-2024

 4

Toelichting

Er is sprake van de gebruikelijke faillissementskosten (met name nog vast te stellen salaris curator).

UWV heeft een preferente boedelvordering inzake aan werknemers betaald loon over de opzegtermijn. Deze vordering bedraagt € 52.821,71 en is aangemeld.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 769.281,00

19-06-2023



Toelichting

De fiscus heeft diverse vorderingen ter zake loon- en omzetbelasting. De belastingdienst zal waarschijnlijk nog een aanslag ex artikel 29 lid 2 Wet Omzetbelasting opleggen. De belastingdienst heeft op dit moment voor een bedrag van € 769.281,00 aan preferente vorderingen ingediend.

€ 908.813,00

19-09-2023



Toelichting

De fiscus heeft diverse vorderingen ingediend.

€ 909.230,00

12-12-2023



Toelichting

De fiscus heeft diverse vorderingen ingediend.

€ 909.230,00

23-05-2024



Toelichting

De fiscus heeft diverse vorderingen ingediend. De curator heeft nog een suppletieaangifte ingediend nu er nog recht bestaat op een BTW teruggave. De fiscus dient nog op deze aangifte te reageren. De curator heeft recent nog een rappel gestuurd.

€ 890.314,00

20-08-2024



Toelichting

De fiscus heeft diverse vorderingen ingediend. De curator heeft nog een suppletieaangifte ingediend nu er nog recht bestaat op een BTW teruggave. Deze is inmiddels toegekend en verrekend. Thans dient nog een afwikkeling plaats te vinden in het kader van de Wet tegemoetkomingen loondomein. De verwachting bestaat dat een en ander komende verslagperiode kan worden afgerond.

€ 890.314,00

04-09-2024



Toelichting

De fiscus heeft diverse vorderingen ingediend. Inmiddels heeft ook de afrekening in het kader van de Wet tegemoetkomingen loondomein plaatsgevonden. In dit kader is nog een bedrag op de boedelrekening overgemaakt.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

UWV zal een preferente vordering gaan indienen in verband met onder de loongarantieregeling overgenomen vorderingen van werknemers.

€ 40.179,33

Toelichting

UWV heeft een preferente vordering ingediend in verband met onder de loongarantieregeling overgenomen vorderingen van werknemers.

19-06-2023

 1

26-02-2024

 4

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.134,97

Toelichting

Het pensioenfonds heeft een preferente vordering ingediend voor de aanvraag van het faillissement.

€ 4.804,80

Toelichting

Het pensioenfonds heeft een preferente vordering ad € 1.134,97 ingediend voor de aanvraag van het faillissement. Daarnaast hebben een tweetal werknemers een vordering ingediend.

19-06-2023

 1

12-12-2023

 3

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

Toelichting

Er is op dit moment een concurrente crediteur die een vordering heeft ingediend.

10

Toelichting

Er zijn op dit moment tien concurrente crediteuren die een vordering hebben ingediend.

9

Toelichting

Er zijn op dit moment negen concurrente crediteuren die een vordering hebben ingediend.

19-06-2023

 1

19-09-2023

 2

12-12-2023

 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 110.721,59

19-06-2023



Toelichting

De vorderingen van concurrente crediteuren in dit faillissement belopen volgens de administratie van gefailleerde € 110.721,59. Bekende crediteuren zijn aangeschreven.

Er is op dit moment voor een bedrag van € 87.017,44 aan concurrente vorderingen ingediend.

€ 384.124,91

19-09-2023



Toelichting

De vorderingen van concurrente crediteuren in dit faillissement belopen volgens de administratie van gefailleerde € 110.721,59. Bekende crediteuren zijn aangeschreven.

Er is op dit moment voor een bedrag van € 384.124,91 aan concurrente vorderingen ingediend.

€ 324.212,91

12-12-2023



Toelichting

Er is op dit moment voor een bedrag van € 324.212,91 aan concurrente vorderingen ingediend.

€ 384.124,91

26-02-2024



Toelichting

Er is op dit moment voor een bedrag van € 384.124,91 aan concurrente vorderingen ingediend.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De vooruitzichten voor crediteuren zijn voornamelijk niet goed in te schatten. Waarschijnlijk zal het faillissement, gelet op de hoogte van de fiscale schulden, vereenvoudigd afgewikkeld gaan worden, maar dit kan nog veranderen.

19-06-2023



Het faillissement zal, gelet op de hoogte van de fiscale schulden, vereenvoudigd afgewikkeld gaan worden.

26-02-2024



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie en correspondentie.


19-06-2023




9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er is niet gebleken van lopende procedures.
De curator heeft vooralsnog geen procedures ingesteld.


19-06-2023
 1

Er is niet gebleken van lopende procedures.
De curator heeft geen procedures ingesteld.

23-05-2024
 5


9.2 Aard procedures

Niet aan de orde.

19-06-2023
 1


9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

19-06-2023
 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.


19-06-2023
 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak


De volgende werkzaamheden dienen nog verricht te worden:

- a. facturering onderhanden werken / afwikkelen van de voortgezette activiteiten;
- b. invordering debiteuren;
- c. afronden doorstart;
- d. rechtmatigheidsonderzoeken;
- e. afwikkeling posities fiscus en UWV;
- f. inventarisatie crediteuren.

19-06-2023
 1


De volgende werkzaamheden dienen nog verricht te worden:

- a. afwikkelen kosten van de voortgezette activiteiten;
- b. afronden invordering debiteuren;
- c. afronden rechtmatigheidsonderzoeken;
- d. afwikkeling posities fiscus en UWV;
- e. inventarisatie crediteuren.

19-09-2023
 2

De volgende werkzaamheden dienen nog verricht te worden:

- a. afwikkelen kosten van de voortgezette activiteiten;

12-12-2023
 3

- b. afwikkelen rekening-courantposities;
- c. afronden rechtmatigheidsonderzoeken;
- d. afwikkeling posities fiscus en UWV;
- e. inventarisatie crediteuren.

De volgende werkzaamheden dienen nog verricht te worden:

- a. afwikkeling posities fiscus en UWV;
- b. inventarisatie crediteuren.

26-02-2024

 4

Het faillissement kan worden afgewikkeld, nadat de fiscale positie is vastgesteld.

23-05-2024

 5

Het faillissement kan worden afgewikkeld, zodra de werkzaamheden ter zake de Wet tegemoetkomingen loondomein zijn afgewikkeld.

20-08-2024

 6

Het faillissement zal thans afgewikkeld gaan worden. Dit is het eindverslag.

04-09-2024

 **7**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De termijn van afwikkeling is nog niet goed in te schatten.

19-06-2023

 1

De termijn van afwikkeling is nog niet goed in te schatten.

19-09-2023

 2

Waarschijnlijk kan het faillissement komende periode worden afgewikkeld.

26-02-2024

 4

Waarschijnlijk kan het faillissement komende periode worden afgewikkeld.

23-05-2024

 5

Waarschijnlijk kan het faillissement komende periode worden afgewikkeld.

20-08-2024

 6








Dit is het eindverslag.

04-09-2024

 **7**

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

In de eerste verslagperiode zijn de volgende werkzaamheden verricht: overleg bestuurder, voortzetten activiteiten, werkzaamheden ter zake personeel, overleg UWV, doorstart, crediteuren, inning debiteuren en algemene inventarisatie.	19-06-2023  1
In de tweede verslagperiode zijn de volgende werkzaamheden verricht: overleg bestuurder, afronden voortzetten activiteiten, afronden doorstart, innen debiteuren, rechtmatigheidsonderzoeken etc.	19-09-2023  2
In de derde verslagperiode zijn de volgende werkzaamheden verricht: overleg bestuurder, innen debiteuren, rechtmatigheidsonderzoeken etc.	12-12-2023  3
In de vierde verslagperiode zijn de volgende werkzaamheden verricht: overleg bestuurder, afronden rechtmatigheidsonderzoeken etc.	26-02-2024  4
In de vijfde verslagperiode zijn de volgende werkzaamheden verricht: onderzoek naar en vaststellen van de fiscale positie, onderzoek naar boedel- en preferente crediteuren, gebruikelijk toezicht en beheer.	23-05-2024  5
In de zesde verslagperiode zijn de volgende werkzaamheden verricht: onderzoek naar en vaststellen van de fiscale positie, onderzoek naar boedel- en preferente crediteuren, gebruikelijk toezicht en beheer.	20-08-2024  6
In de zevende periode zijn de laatste werkzaamheden verricht ter zake de afwikkeling van de fiscale positie en is de afwikkeling van het faillissement voorbereid.	04-09-2024  7

Bijlagen

Bijlagen