

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	21-06-2024
Insolventienummer	F.10/23/159
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000285505:F001
Datum uitspraak	23-05-2023


R-C	mr. C.G.E. Prenger
Curator	mr M.P.J. van der Linden

Algemene gegevens


Naam onderneming

Luis Moreira Services B.V. 22-06-2023
 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Luis Moreira Services B.V. (KvK-nummer: 64751937), hierna: 'LMS'. 22-06-2023
 1

Activiteiten onderneming

Volgens het Handelsregister van de Kamer van Koophandel: Uitleenbureaus. Arbeidsbemiddeling. Financiële holdings. Detachering personeel; het ter beschikking stellen van personeel in de vleesverwerkende industrie; holdingactiviteiten. 22-06-2023
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021	€ 2.472.235,16	€ -431.438,52	
2022	€ 1.333.387,34	€ -475.544,59	
2023	€ 150.349,32	€ 138.544,47	

Toelichting financiële gegevens

Bovenstaande financiële gegevens zijn afkomstig uit het online boekhoudprogramma van LMS, Exact Online.

22-06-2023



Gemiddeld aantal personeelsleden

50

22-06-2023



Toelichting

Volgens het Handelsregister van de Kamer van Koophandel: 50. Volgens het bestuur van LMS waren er gedurende COVID-19 circa 95 uitzendkrachten bij LMS werkzaam. Op datum faillissement zouden er maximaal nog 30 werknemers bij LMS in loondienst zijn. Uit de administratie van LMS bleek dat er op datum faillissement nog 27 werknemers bij LMS in loondienst waren.

Boedelsaldo

€ 0,00

22-06-2023



€ 5.479,10

21-09-2023



€ 9.620,35

21-03-2024








€ 10.817,59

21-06-2024



Verslagperiode

van	22-06-2023
23-5-2023	 1
t/m	
21-6-2023	
van	21-09-2023
22-6-2023	 2
t/m	
20-9-2023	
van	21-12-2023
21-9-2023	 3
t/m	
20-12-2023	
van	21-03-2024
21-12-2023	 4
t/m	
20-3-2024	
van	21-06-2024
21-3-2024	 5
t/m	
20-6-2024	

Bestede uren


Verslagperiode	Bestede uren
1	92 uur 23 min
2	37 uur 13 min
3	9 uur 40 min
4	7 uur 46 min
5	6 uur 21 min
totaal	153 uur 23 min

Toelichting bestede uren

Correspondentie en overleg met het bestuur van LMS. Het opvragen en onderzoeken van de administratie en het inventariseren van de activa. Ontslag werknemers en correspondentie met UWV. Correspondentie met crediteuren en het inventariseren van de schuldenlast. Correspondentie en overleg met de verhuurder van de kantoorruimte van LMS. Het laten taxeren van de activa. Correspondentie en overleg met potentiële kopers en het informeren van de Rechter-commissaris.	22-06-2023  1
Correspondentie en overleg met het bestuur van LMS. Het opvragen en onderzoeken van administratie. Rechtmatigheidsonderzoek. Correspondentie met UWV. Correspondentie met crediteuren en het inventariseren van de schuldenlast. Verkoopwerkzaamheden activa. Het informeren van de Rechter-commissaris.	21-09-2023  2
Correspondentie en overleg met het bestuur. Correspondentie met crediteuren. Het informeren van de Rechter-commissaris.	21-12-2023  3
Correspondentie en overleg met het bestuur. Het informeren van de Rechter-commissaris.	21-03-2024  4
Correspondentie en overleg met het bestuur van LMS en de broer van de (middellijk) bestuurder van LMS. Het informeren van de Rechter-commissaris.	21-06-2024  5

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Tot 12 februari 2018 zou de heer L.F. de Jesus Moreira aandeelhouder en bestuurder van LMS geweest zijn. Sinds 12 februari 2018 is Lubrano Moreira Holding B.V. enig aandeelhouder en bestuurder van LMS. De heer Luis Valdir Lubrano Moreira is enig aandeelhouder en bestuurder van Lubrano Moreira Holding B.V.	22-06-2023  1
--	---

1.2 Lopende procedures

Kort voor het faillissement, op 17 mei 2023, heeft de rechtbank Rotterdam een beschikking gewezen in een gerechtelijke procedure tussen LMS en een (voormalig) werknemer van LMS. LMS is daarbij onder andere veroordeeld om achterstallig loon aan de (voormalig) werknemer te betalen. De curator heeft met de advocaat van de (voormalig) werknemer gecorrespondeerd en UWV ervan op de hoogte gesteld dat de (voormalig) werknemer nog loonvorderingen op LMS heeft.

22-06-2023



Verder is gebleken dat er op datum faillissement een gerechtelijke procedure tussen LMS en een (voormalig) werknemer aanhangig was bij de Rechtbank Midden-Nederland met kenmerk:10313670 UC EXPL 23- 788. In die procedure zou op 8 juni 2023 een zitting worden gehouden. De gemachtigde van LMS heeft de rechtbank en de advocaat van de (voormalig) werknemer over het faillissement van LMS geïnformeerd. De curator heeft UWV over de kwestie geïnformeerd. De (voormalig) werknemer heeft inmiddels diverse vorderingen bij de curator ingediend.

1.3 Verzekeringen

Alle lopende verzekeringen zullen - voor zover verantwoord - worden beëindigd.

22-06-2023



1.4 Huur

LMS huurt sinds 2016 kantoorruimte aan de Van Lennepstraat 51 te (3027 ST) Rotterdam. Verhuurder is Stichting Woonstad Rotterdam. Gebleken is dat op dat op het adres sinds 1 augustus 2022 ook de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Moreira Services Uitzendbureau B.V. (KvK-nummer: 87197731) gevestigd is, hierna: 'MSU'. Volgens het Handelsregister van de Kamer van Koophandel exploiteert MSU net als LMS een uitzendbureau. Middellijk bestuurders van MSU zijn de heren L.F. de Jesus Moreira en L.C. Lubrano Moreira. Uit de administratie van LMS blijkt dat de heren L.F. de Jesus Moreira en L.C. Lubrano Moreira (ook) werknemers van LMS zijn. Op of rond 27 februari 2023 heeft MSU de huurovereenkomst van LMS overgenomen. Uit een allonge bij de huurovereenkomst blijkt dat MSU per 1 maart 2023 huurder zou worden. De overname van de huurovereenkomst door MSU bleek niet rechtsgeldig te zijn, omdat LMS niet met de overname van de huurovereenkomst door MSU had ingestemd en het bestuur van LMS de allonge niet (mede) had ondertekend. De curator heeft dit met Woonstad Rotterdam besproken. Bij brief van 25 mei 2023 heeft de curator de huurovereenkomst tussen LMS en Woonstad Rotterdam ex art. 39 Fw met machtiging van de Rechter-commissaris in het faillissement opgezegd. De curator is thans met Woonstad Rotterdam in overleg over verdere afwikkeling van de huurovereenkomst. MSU is verzocht zich ergens anders te vestigen en heeft het gehuurde verlaten. Uit de huurovereenkomst blijkt dat LMS een waarborgsom van EUR 2.214,30 aan Woonstad Rotterdam had betaald. Kort voor de indiening van dit verslag heeft een partij zich gemeld die geïnteresseerd is in de bedrijfslocatie en overname van de inventaris. Woonstad Rotterdam en de curator zijn met die partij in gesprek.

22-06-2023

 1

De partij die kort voor de indiening van het vorige faillissementsverslag had aangegeven geïnteresseerd te zijn in de bedrijfslocatie en overname van de inventaris van LMS, heeft de inventaris na verkregen toestemming van de Rechter-commissaris onderhands van de curator gekocht. De koper van de inventaris is nieuwe huurder geworden van het kantoorpand waarin LMS was gevestigd. Verhuurder Woonstad Rotterdam heeft de waarborgsom van LMS die zij nog onder zich had aan de boedel gerestitueerd.

21-09-2023

 2

1.5 Oorzaak faillissement

Het bestuur van LMS heeft verklaard dat de financiële problemen snel zijn verergerd vanaf het uitbreken van de coronapandemie in 2020. Bij LMS zouden op dat moment circa 95 uitzendkrachten werkzaam zijn geweest. Volgens het bestuur moest LMS extra busjes huren om uitzendkrachten te vervoeren, omdat de uitzendkrachten door de coronamaatregelen niet meer dicht bij elkaar in een busje mochten zitten. Het bestuur van LMS zou de enige opdrachtgever van LMS (Westfort Vleesproducten te IJsselstein) hebben verzocht om overleg te plegen over de sterk gestegen (vervoers)kosten binnen LMS. Westfort zou niet bereid zijn geweest om LMS meer voor haar diensten te betalen, dan zij met LMS overeengekomen was. LMS diende de overeenkomst met Westfort na te blijven komen. Omdat LMS (vrijwel) geen andere opdrachtgevers dan Westfort had, zou LMS 'klem zijn komen te zitten'. Het bestuur van LMS heeft verklaard op zoek te zijn gegaan naar andere mogelijke opdrachtgevers, maar zou die niet hebben kunnen vinden. Tegen het einde van de coronapandemie, zou een groot deel van de uitzendkrachten van LMS ontslag hebben genomen. Het aantal uitzendkrachten daalde volgens het bestuur snel van 95 naar 60 en vervolgens verder naar 40. De marges op het uitlenen van personeel zouden klein zijn geweest. Door de uitbraak van de coronapandemie zou de omzet sterk zijn gedaald, de kosten snel zijn gestegen en zou LMS verlies hebben gemaakt. Ongeveer een jaar voor het faillissement, zou LMS voor de exploitatie van het uitzendbureau noodzakelijke certificeringen kwijt zijn geraakt. Tussen Westfort en LMS zou over de problemen binnen LMS zijn gesproken. LMS zou tijd hebben gekregen de problemen op te lossen, maar dat is LMS niet gelukt. Begin 2023 heeft Westfort de samenwerking met LMS beëindigd. Sinds 20 februari 2023 heeft LMS geen opdrachtgever meer en dus geen inkomsten. Veel uitzendkrachten van LMS zijn vanaf dat moment elders aan de slag gegaan. Op datum faillissement ontplooidde LMS geen activiteiten meer. Het faillissement van LMS is uitgesproken op verzoek van een werknemer van LMS, de heer L.C. Lubrano Moreira, die stelt dat hij nog ruim EUR 14.000,- aan achterstallig salaris van LMS te vorderen heeft.

De curator doet nader onderzoek naar de oorzaken van het faillissement.

De genoemde oorzaken lijken tot het faillissement te hebben geleid.

22-06-2023

 1

21-12-2023

 3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

30

22-06-2023

 1

Toelichting

Volgens het bestuur waren er op datum faillissement nog maximaal 30 werknemers bij LMS in loondienst werkzaam. Een deel van het personeel van LMS zou in de periode voorafgaand aan het faillissement zelf ontslag hebben genomen, dan wel bij een ander uitzendbureau aan de slag zijn gegaan omdat zij geen salaris meer van LMS ontvingen. Alle arbeidsovereenkomsten tussen LMS en haar werknemers zijn, voor zover die overeenkomsten niet reeds rechtsgeldig waren geëindigd, ex art. 40 met machtiging van de Rechter-commissaris door de curator opgezegd.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

40

22-06-2023

 1

Toelichting

Volgens het bestuur van LMS waren er in het jaar voor faillissement ongeveer 40 werknemers bij LMS in dienst.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
25-5-2023	28	Het UWV is geïnformeerd.
25-6-2023	1	Het UWV is geïnformeerd.
28-6-2023	1	Het UWV is geïnformeerd.
totaal	30	

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft de arbeidsovereenkomsten van de werknemers opgezegd, het UWV geïnformeerd en de UWV intake op locatie bijgewoond. Diverse werknemers hebben (ook) vorderingen bij de curator ingediend. De curator zal die vorderingen pas inhoudelijk beoordelen, zodra blijkt dat mogelijk een uitkering aan (voormalig) werknemers van LMS kan plaatsvinden.

22-06-2023

 1

Geen werkzaamheden meer te verrichten.

21-03-2024

 4

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Geen.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Volgens het bestuur heeft LMS geen onroerende zaken in eigendom. De curator heeft de (online) database van het Kadaster geraadpleegd. Daaruit blijkt dat LMS geen onroerende zaken in kadastraal eigendom heeft.

22-06-2023



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen werkzaamheden meer te verrichten.

22-06-2023



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris	€ 1.452,00	
totaal	€ 1.452,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft in de door LMS gehuurde kantoorruimte een bescheiden kantoorinventaris aangetroffen, die onder andere bestaat uit bureaus, stoelen, een printer en computers. De curator heeft een taxateur verzocht om alle activa van LMS, waaronder de kantoorinventaris, te taxeren. De curator is nog in afwachting van het taxatierapport.

22-06-2023



De curator heeft de inventaris van LMS voor EUR 1.452,00 (inclusief BTW) verkocht aan de nieuwe huurder van het kantoorpand waar LMS in was gevestigd. De koopsom is op de boedelrekening ontvangen.

21-09-2023



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De curator behartigt op grond van art. 57 lid 3 Fw de belangen van de Belastingdienst. De Belastingdienst heeft op grond van art. 22 lid 3 Iw 1990 jo. art. 21 lid 2 Iw 1990 een voorrecht op de verkoopopbrengst van de bodemzaken.

22-06-2023



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Verkoopwerkzaamheden kantoorinventaris.

22-06-2023

 1

Geen werkzaamheden meer te verrichten.

21-03-2024

 4

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Geen.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Volgens het bestuur van LMS is er geen sprake van voorraden of onderhanden werk.

22-06-2023

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

22-06-2023

 1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Opel Corsa	€ 400,00	
Volkswagen Transporter Kombi	€ 400,00	
Volkswagen Touran	€ 400,00	
Schikking met bestuurder LMS inzake voertuig	€ 5.500,00	
Schikking met broer van bestuurder LMS inzake voertuigen	€ 7.700,00	
Waarborgsom Woonstad Rotterdam	€ 2.214,30	
Restitutie St. FCB Vleessector	€ 950,74	
totaal	€ 17.565,04	€ 0,00

Toelichting andere activa

De curator heeft drie voertuigen aangetroffen. Een taxateur is verzocht de waarde van de voertuigen te bepalen. In de periode voorafgaand aan het faillissement, beschikte LMS over circa acht voertuigen. De curator onderzoekt wat er precies met de voertuigen die niet zijn aangetroffen is gebeurd.

22-06-2023

 1

Drie wat oudere voertuigen van LMS zijn met toestemming van de Rechter-commissaris onderhands aan een autobedrijf verkocht voor totaal EUR 1.200,00 (excl. BTW). De koopsom is op de boedelrekening ontvangen. De curator richt zich nog op het overschrijven van de voertuigen naar en het leveren van de voertuigen aan de koper.

21-09-2023

 2

Nieuwere voertuigen die in de periode voorafgaand aan het faillissement op naam van LMS stonden geregistreerd en op datum faillissement niet meer, bleken in de periode voorafgaand aan het faillissement te zijn overgeschreven naar (i) de bestuurder van LMS en (ii) de broer van de bestuurder van LMS, die als werknemer bij LMS in loondienst werkzaam was en die uiteindelijk het faillissement van LMS had aangevraagd. De 'koopsommen' voor die voertuigen bleken niet aan LMS te zijn overgemaakt. De curator heeft de 'verkoop' van de voertuigen buitengerechtelijk vernietigd ex art. 42 Fw e.v. en de bestuurder van LMS en zijn broer gesommeerd om de voertuigen aan de boedel te retourneren of de schade die de boedel door hun handelen heeft geleden te vergoeden. Niet alle voertuigen bleken meer aan de boedel geretourneerd te kunnen worden. De bestuurder van LMS en zijn broer hebben aangeboden schadevergoedingen aan de boedel te zullen betalen. De curator heeft met de bestuurder van LMS en zijn broer, met goedkeuring van de Rechter-commissaris, minnelijke regelingen getroffen. De bestuurder van LMS dient in termijnen een bedrag van EUR 5.500,00 aan de boedel betalen. De broer van de bestuurder van LMS dient ineens een bedrag van EUR 7.700,00 aan de boedel betalen. Van de bestuurder van LMS is tot heden EUR 1.000,00 ontvangen. De broer van de bestuurder van LMS heeft het schikkingsbedrag niet tijdig betaald. De curator heeft de broer van de bestuurder van LMS gesommeerd om alsnog het schikkingsbedrag van EUR 7.700,00 aan de boedel te betalen, bij gebreke waarvan er incassomaatregelen tegen hem getroffen zullen worden. De broer van de bestuurder van LMS heeft de curator medegedeeld het bedrag van EUR 7.700,00 alsnog zo spoedig mogelijk aan de boedel te zullen betalen.

De voormalig verhuurder van LMS heeft EUR 2.214,30 aan waarborgsommen die zij nog onder zich had aan de boedel gerestitueerd.

De bestuurder van LMS en zijn broer hebben aangegeven de met de curator getroffen minnelijke regelingen niet na te kunnen komen. Na overleg met de rechter-commissaris heeft de curator de bestuurder van LMS en zijn broer in de gelegenheid gesteld om de door hen verschuldigde bedragen op een iets langere termijn aan de boedel te betalen.

21-12-2023

 3

Van St. FCB Vleessector is een restitutie van EUR 950,74 ontvangen.

21-06-2024

 5

3.9 Werkzaamheden andere activa

Nader onderzoek activa. Taxatie- en verkoopwerkzaamheden.

22-06-2023



Toezien op de nakoming van de met de bestuurder van LMS en zijn broer getroffen minnelijke regelingen.

21-09-2023



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Niet aan de orde.			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Volgens het bestuur heeft LMS waarschijnlijk geen openstaande vorderingen op debiteuren (op Westfort Vleesproducten).

22-06-2023



Uit de tot op heden ontvangen administratie blijkt niet dat LMS openstaande vorderingen op debiteuren heeft.

21-09-2023



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Nader onderzoek (debiteuren)administratie.

22-06-2023



Geen werkzaamheden meer te verrichten.

21-09-2023



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 105,01

22-06-2023



Toelichting vordering van bank(en)

LMS hield bankrekeningen bij ING Bank aan. ING Bank heeft een vordering van EUR 105,01 in het faillissement ingediend en de curator bericht dat op datum faillissement op een g-rekening nog een bedrag van EUR 101.153,07 stond.

5.2 Leasecontracten

LMS leasete twee voertuigen. De leasevoertuigen zouden voorafgaand aan het faillissement door de leasemaatschappij zijn ingenomen. De curator heeft de leasemaatschappij over het faillissement geïnformeerd en zal de verdere afwikkeling van de leasevoertuigen monitoren in verband met eventuele overwaarde.

22-06-2023

 1

De leasemaatschappij heeft de ingenomen leasevoertuigen verkocht, waarna er een vordering van de leasemaatschappij op LMS resteerde van EUR 1.226,64. Er bleek dus geen sprake te zijn van overwaarde.

21-09-2023

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Het saldo van EUR 101.153,0 op de g-rekening van LMS per datum faillissement is verpand aan de Belastingdienst en zal door ING Bank naar de Belastingdienst overgemaakt worden. Volgens het bestuur van LMS zijn er verder geen zekerheden door LMS verstrekt.

22-06-2023

 1

ING Bank heeft het saldo op de g-rekening van LMS naar de Belastingdienst overgemaakt. De Belastingdienst heeft het saldo vervolgens verrekend met openstaande belastingschulden van LMS. De totale openstaande belastingschuld van LMS is hierdoor met EUR 101.153,07 verminderd.

21-09-2023

 2

5.4 Separatistenpositie

Zie 5.3.

22-06-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Eigendomsvoorbehouders hebben zich tot heden niet bij de curator gemeld.

22-06-2023

 1

5.6 Retentierechten

(Nog) niet aan de orde.

22-06-2023

 1

5.7 Reclamerechten

(Nog) niet aan de orde.

22-06-2023

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

(Nog) niet aan de orde.

22-06-2023

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Verder monitoren afwikkeling leasevoertuigen.

22-06-2023



Geen werkzaamheden meer te verrichten.

21-09-2023



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet aan de orde. De activiteiten van de onderneming van LMS zouden door het verlies van haar enige klant Westfort Vleesproducten sinds eind februari 2023 stil liggen. Er zal waarschijnlijk geen doorstart plaatsvinden.

22-06-2023



6.2 Financiële verslaglegging

Niet aan de orde.

22-06-2023



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

22-06-2023



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet aan de orde.

22-06-2023



6.5 Verantwoording

Niet aan de orde.

22-06-2023



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet aan de orde.

22-06-2023



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet aan de orde.

22-06-2023

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

22-06-2023

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft de administratie van LMS opgevraagd en deels ontvangen. De curator heeft de administratie aan een eerste onderzoek onderworpen. De curator zal de administratie in de komende verslagperiode verder onderzoeken.

22-06-2023

 1

LMS maakte gebruik van een externe boekhouder en Exact Online. De curator heeft via de externe boekhouder toegang gekregen tot de administratie van LMS in Exact Online en die administratie veiliggesteld. De administratie van LMS in Exact Online maakt een redelijk verzorgde indruk. De curator zal de uit Exact Online ontvangen administratie in de komende verslagperiode verder onderzoeken.

21-09-2023

 2

Hoewel de administratie een redelijk verzorgde indruk maakt, zijn er nooit jaarrekeningen opgesteld (zie ook 7.2). De curator zal de (middellijk) bestuurder op grond van art. 2:248 BW jo. art. 2:394 BW aansprakelijk stellen voor het boedeltekort, doch hij lijkt op dit moment geen financiële mogelijkheden te hebben om in dat kader een betaling aan de boedel te doen.

21-12-2023

 3

De curator heeft het bestuur van LMS op grond van onder meer art. 2:248 BW jo. art. 2:394 BW aansprakelijk gesteld voor het boedeltekort.

21-03-2024

 4

7.2 Depot jaarrekeningen

Sinds de oprichting van LMS in 2016, zijn er volgens het Handelsregister van de Kamer van Koophandel geen jaarrekeningen gedeponereerd. Het bestuur van LMS heeft verklaard dat er wel jaarrekeningen zijn opgesteld, maar dat die jaarrekeningen inderdaad niet zijn gedeponereerd. Waarom er nooit jaarrekeningen zijn gedeponereerd, is nog onduidelijk. De curator heeft het bestuur van LMS erop gewezen dat door nimmer jaarrekeningen te deponeren, op grond van art. 2:248 BW jo. art. 2:394 BW vast staat dat het bestuur zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld en dat wordt vermoed dat onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

22-06-2023

 1

Zie 7.1.

21-12-2023

 3

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

LMS lijkt niet controleplichtig.

22-06-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De curator heeft vastgesteld dat aan de volstortingsverplichting is voldaan.

22-06-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

22-06-2023

 1

Toelichting

Door vanaf de oprichting nooit jaarrekeningen te deponeren, staat vast dat het bestuur zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld en wordt vermoed dat onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement. De curator zal in de komende verslagperiode de administratie van LMS nader onderzoeken en onderzoek doen naar het handelen van het bestuur in de periode voorafgaand aan het faillissement.

Ja

21-12-2023

 3

Toelichting

Zie 7.1.

7.6 Paulianeus handelen

Ja

22-06-2023

 1

Toelichting

De curator heeft geconstateerd dat in de maanden voorafgaand aan het faillissement door het bestuur en door werknemers van LMS auto's zijn overgenomen. Betrokkenen hebben verklaard dat zij de koopsommen voor die auto's niet aan LMS hebben overgemaakt, maar de koopsommen hebben verrekend met openstaande vorderingen die zij op dat moment nog op LMS hadden. Op de momenten dat de auto's van LMS naar betrokken zijn overgegaan, wisten betrokkenen - althans hadden betrokkenen behoren te weten - dat LMS daarna zou failleren. De curator heeft zich jegens betrokkenen op het standpunt gesteld dat betrokken door in het zicht van het faillissement auto's over te nemen en de koopsommen te verrekenen, betrokkenen paulianeus en/of onrechtmatig hebben gehandeld. Betrokkenen zijn gesommeerd om de auto's aan de boedel te retourneren, althans de schade die LMS door hun handelen heeft geleden aan de boedel te vergoeden. Betrokkenen hebben aangegeven dat niet alle auto's geretourneerd kunnen worden en aangeboden de schade te vergoeden. De curator is nog met betrokkenen in gesprek over de hoogte van de door hen aan de boedel te betalen schadevergoedingen.

Ja

21-09-2023

 2

Toelichting

De curator heeft met de bestuurder van LMS en zijn broer minnelijke regelingen getroffen. De bestuurder van LMS dient in termijnen EUR 5.500,00 aan de boedel betalen. De broer van de bestuurder van LMS dient ineens een bedrag van EUR 7.700,00 aan de boedel betalen. Van de bestuurder van LMS is tot op heden EUR 1.000,00 ontvangen. Van de broer van de bestuurder van LMS zal naar verwachting op korte termijn EUR 7.700,00 worden ontvangen.

Ja

21-12-2023

 3

Toelichting

De bestuurder van LMS en zijn broer hebben aangegeven de met de curator getroffen regelingen niet na te kunnen komen. Na overleg met de rechter-commissaris heeft de curator de bestuurder van LMS en zijn broer in de gelegenheid gesteld de verschuldigde bedragen op een iets langere termijn aan de boedel te betalen.

Van de bestuurder van LMS is tot op heden een bedrag van EUR 1.650,00 ontvangen. Van de broer van de bestuurder van LMS is tot op heden een bedrag van EUR 3.500,00 ontvangen.

Ja

21-03-2024

 4

Toelichting

Van de middellijk bestuurder van LMS is tot heden een bedrag van EUR 1.750,00 ontvangen. Van de broer van de bestuurder van LMS is tot op heden een bedrag van EUR 3.500,00 ontvangen.

Ja

21-06-2024

 5

Toelichting

Van de middellijk bestuurder van LMS is tot heden een bedrag van EUR 2.100,00 ontvangen. Van de broer van de bestuurder van LMS is tot op heden een bedrag van EUR 3.500,00 ontvangen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Het nader onderzoeken van de administratie van LMS. Nader overleg met partijen die paulianeus en/of onrechtmatig hebben gehandeld.

22-06-2023

 1

De curator zal tevens onderzoeken of in de periode voor het faillissement activa en activiteiten van LMS door MSU zijn overgenomen. MSU lijkt daar pogingen toe gedaan te hebben. Het bestuur van MSU heeft de curator medegedeeld dat MSU geen activa en activiteiten van LMS heeft overgenomen en MSU een inactieve vennootschap is.

In de periode voorafgaand aan het faillissement van LMS heeft Moreira Services Uitzendbureau B.V. t.h.o.d.n. MSU getracht om activa en activiteiten van LMS over te nemen, vermoedelijk zonder voornemens te zijn daar een markconforme vergoeding voor aan LMS voor te betalen. Bestuurders van MSU zijn LuMor Holding B.V. en More Solutions Holding B.V. Bestuurder van LuMor Holding B.V. is de heer L.F. de Jesus Moreira, de vader van de bestuurder van LMS. Bestuurder van More Solutions Holding B.V. is de heer L.C. Lubrano Moreira, de broer van de bestuurder van LMS. L.F. de Jesus Moreira en L.C. Lubrano Moreira waren bij LMS in loondienst werkzaam.

21-09-2023

 2

MSU heeft in de periode voorafgaand aan het faillissement zonder expliciete schriftelijke instemming van de bestuurder van LMS de huurovereenkomst van het bedrijfspand van LMS op naam van MSU laten overzetten. De broer van de bestuurder van LMS heeft in de periode voorafgaand aan het faillissement meerdere voertuigen uit LMS gehaald, zonder de koopsommen voor die voertuigen daadwerkelijk aan LMS over te maken. MSU heeft ook getracht om (een) klant(en) van LMS ertoe te bewegen niet meer met LMS samen te werken, maar met MSU. Het overnemen van activa en activiteiten van LMS door MSU lijkt uiteindelijk mislukt te zijn, omdat de grootste klant van LMS op de hoogte was geraakt van de financiële problemen van LMS en heeft geweigerd om met een mogelijk faillissement van LMS in het vooruitzicht naar MSU over te stappen. Omdat het overnemen van activiteiten van LMS door MSU in de periode voorafgaand aan het faillissement uiteindelijk is mislukt, is de curator vooralsnog niet voornemens om rechtsmaatregelen tegen MSU te treffen.

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Het opvragen en onderzoeken van de administratie van LMS. Nader overleg met partijen die paulianeus en/of onrechtmatig hebben gehandeld. Onderzoek naar het handelen van (het bestuur van) MSU.

22-06-2023

 1

Het toezien op de nakoming van met de bestuurder van LMS en zijn broer getroffen minnelijke regelingen.

21-09-2023

 2

Het toezien op de nakoming van met de middellijk bestuurder van LMS en zijn broer getroffen minnelijke regelingen. Het voeren van overleg met het bestuur van LMS over de aansprakelijkstelling.

21-03-2024

 4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

P.M. salaris en kosten curator. Het UWV heeft nog geen boedelvordering ingediend.

22-06-2023

 1

€ 11.481,42

21-03-2024

 4**Toelichting**

UWV heeft twee boedelvorderingen voor totaal EUR 11.481,42 ingediend.

€ 12.567,11

21-06-2024 **5****Toelichting**

Het UWV heeft een aanvullende boedelvordering ingediend.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 1.812.557,00

22-06-2023

 1**Toelichting**

De Belastingdienst heeft tot heden 69 preferente vorderingen in het faillissement ingediend uit hoofde van onbetaald gelaten Omzetbelasting, Loonheffingen en Motorrijtuigenbelasting.

€ 1.825.205,00

21-09-2023

 2**Toelichting**

De Belastingdienst heeft een aantal ingediende preferente vorderingen verlaagd na verrekening van het aan haar verpande saldo op de g-rekening van LMS. De Belastingdienst heeft voorts aanvullende preferente vorderingen in het faillissement ingediend. Een en ander heeft ertoe geleid dat de totale Belastingsschuld van LMS in de afgelopen verslagperiode is gestegen van EUR 1.812.557,00 naar EUR 1.825.205,00.

€ 1.825.943,00

21-03-2024

 4**Toelichting**

De Belastingdienst heeft aanvullende preferente vorderingen in het faillissement ingediend.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV heeft tot heden nog geen preferente vordering ingediend.

22-06-2023



€ 72.633,94

21-12-2023



Toelichting

Het UWV heeft twee preferente vorderingen ingediend.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 8.700,44

22-06-2023



Toelichting

Meerdere (voormalig) werknemers van LMS hebben bij de curator preferente vorderingen ingediend. UWV zal de betaling van die vorderingen mogelijk (deels) overnemen. De curator zal de door (voormalig) werknemers van LMS in het faillissement ingediende vorderingen pas beoordelen, zodra er concreet zicht is op een mogelijke uitkering aan deze groep crediteuren. Verder zal de aanvrager van het faillissement mogelijk nog een preferente vordering in het faillissement indienen.

€ 25.951,89

21-09-2023



Toelichting

Meerdere (voormalig) werknemers van LMS hebben bij de curator preferente vorderingen ingediend.

€ 22.413,24

21-12-2023



Toelichting

Een (voormalig) werkneemster heeft haar ingediende vordering verlaagd na uitbetaling van een deel daarvan door het UWV.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

7

22-06-2023

 1

Toelichting

Crediteuren van LMS zijn door de curator aangeschreven. Tot heden hebben 7 concurrente crediteuren vorderingen in het faillissement van LMS ingediend.

17

21-09-2023

 2

Toelichting

Tot heden hebben 17 concurrente crediteuren vorderingen in het faillissement van LMS ingediend.

18

21-12-2023

 3

18

21-03-2024

 4

19

21-06-2024

 **5**

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 106.388,60

22-06-2023

 1

€ 140.474,89

21-09-2023

 2

€ 140.788,20

21-12-2023

 3

€ 258.736,51

21-03-2024

 4

Toelichting

Het pensioenfonds heeft haar reeds ingediende vordering aanzienlijk verhoogd.

€ 350.594,87

21-06-2024

 **5**

Toelichting

Het UWV heeft een concurrente vordering ingediend.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Ten tijde van het indienen van dit verslag is nog niet bekend op welke wijze het faillissement van LMS naar verwachting afgewikkeld zal worden.

22-06-2023

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven nog bekend te worden crediteuren en correspondentie met crediteuren. Het verder inventariseren van de schuldenlast.

22-06-2023



Het nader inventariseren van de schuldenlast.

21-09-2023



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Kort voor het faillissement, op 17 mei 2023, heeft de rechtbank Rotterdam een beschikking gewezen in een gerechtelijke procedure tussen LMS en een (voormalig) werknemster van LMS. LMS is daarbij onder andere veroordeeld om achterstallig loon aan de (voormalig) werknemster te betalen. De curator heeft met de advocaat van de (voormalig) werknemster gecorrespondeerd en UWV ervan op de hoogte gesteld dat de (voormalig) werknemster nog loonvorderingen op LMS heeft.

22-06-2023



Verder is gebleken dat er op datum faillissement een gerechtelijke procedure tussen LMS en een (voormalig) werknemster aanhangig was bij de Rechtbank Midden-Nederland met kenmerk:10313670 UC EXPL 23- 788. In die procedure zou op 8 juni 2023 een zitting worden gehouden. De gemachtigde van LMS heeft de rechtbank en de advocaat van de (voormalig) werknemster over het faillissement van LMS geïnformeerd. De curator heeft UWV over de kwestie geïnformeerd. De (voormalig) werknemster heeft inmiddels diverse vorderingen bij de curator ingediend.

Van eventuele andere lopende gerechtelijke procedures is tot heden niet gebleken.

9.2 Aard procedures

Civiele procedures waarin door (voormalig) werknemers van LMS onder andere achterstallig salaris werd/wordt gevorderd.

22-06-2023



9.3 Stand procedures

Een gerechtelijke procedure is kort voor het faillissement geëindigd. In de andere procedure zou op 8 juni 2023 een zitting worden gehouden.

22-06-2023



9.4 Werkzaamheden procedures






Correspondentie met de advocaten en gemachtigden van betrokkenen en het informeren van UWV.

22-06-2023




10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich in de komende verslagperiode voornamelijk richten op:	22-06-2023
<ul style="list-style-type: none">• het te gelde maken van de inventaris en voertuigen die eigendom zijn van LMS;• het monitoren van de verdere afwikkeling van twee leasevoertuigen;• onderhandelen met partijen die paulianeus en/of onrechtmatig hebben gehandeld;• rechtmatigheidsonderzoek;• het nader inventariseren van de schuldenlast.	 1
Het toezien op de nakoming van de met de bestuurder van LMS en zijn broer getroffen minnelijke regelingen. Het nader onderzoeken van de administratie van LMS en de afronding van het rechtmatigheidsonderzoek. Het nader inventariseren van de schuldenlast.	21-09-2023  2
Het toezien op de nakoming van de met de bestuurder van LMS en zijn broer getroffen minnelijke regelingen. Het aansprakelijk stellen van de middellijk bestuurder voor het boedeltekort op grond van art. 2:248 BW jo. art. 2:394 BW. Het nader inventariseren van de schuldenlast.	21-12-2023  3
Het nader toezien op de nakoming van de met de middellijk bestuurder van LMS en zijn broer getroffen minnelijke regelingen. Het voeren van overleg met het bestuur van LMS over de aansprakelijkstelling.	21-03-2024  4
Het nader toezien op de nakoming van de met de middellijk bestuurder van LMS en zijn broer getroffen minnelijke regelingen. Het voeren van overleg met het bestuur van LMS over de bestuurdersaansprakelijkheid.	21-06-2024  5


10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Ten tijde van het indienen van dit verslag is nog niet bekend op welke termijn het faillissement van LMS afgewikkeld zal worden. De curator streeft ernaar zijn werkzaamheden circa 13 maanden nadat het faillissement is uitgesproken, afgerond te hebben.	22-06-2023  1
---	---

10.3 Indiening volgend verslag

21-9-2024	21-06-2024  5
-----------	--

10.4 Werkzaamheden overig

Zie plan van aanpak.	22-06-2023  1
----------------------	---

Bijlagen

Bijlagen