

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	26-02-2025
Insolventienummer	F.17/23/38
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000294959:F001
Datum uitspraak	25-07-2023

R-C	mr. H.J. Idzenga
Curator	mr R.H. Knegtering

Algemene gegevens

Naam onderneming

Combi-Trans B.V.

24-08-2023



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap Combi-Trans B.V. is gevestigd aan de Westerbuorren 9 (9212 PK) te Boornbergum. Gefailleerde is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 01081357. Enig aandeelhouder is Combi-Trans Beheer B.V. Bestuurder is de heer A. Paulusma. Het faillissement is uitgesproken op 25 juli 2023. Bij beschikking van diezelfde datum is op verzoek van de curator een afkoelingsperiode voor de duur van een maand gelast conform artikel 63a van de Faillissementswet. Het faillissement is op verzoek van de aandeelhouder uitgesproken.

24-08-2023



Activiteiten onderneming

Handel in en reparatie van zwaardere bedrijfsauto's (geen import van nieuwe). Het aannemen en (doen) uitvoeren van transporten, het verrichten van bevrachtingen en de handel in zand en grind, tweedehands bedrijfsauto's en auto-onderdelen alsmede de exploitatie van een garage- en transportbedrijf.

24-08-2023



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 1.155.000,00	€ -114.000,00	€ 380.526,00
2021	€ 877.000,00	€ 3.000,00	€ 322.798,00
2022	€ 901.000,00	€ -3.000,00	€ 463.983,00
2023	€ 749.000,00		

Toelichting financiële gegevens

Het boekjaar van de onderneming liep van april tot en met maart. De gegevens hierboven geven de situatie per 31 maart van het genoemde jaar weer en hebben dus ook (vooral) betrekking op het daaraan voorafgaande jaar. Het verlies en het balanstotaal in de concept jaarrekening 2022/2023 is naar de mening van de curator niet juist weergegeven en zal worden herberekend.

24-08-2023



Gemiddeld aantal personeelsleden

6

24-08-2023



Boedelsaldo

€ 40.669,50

24-08-2023

 1

Toelichting

Verskillende debiteuren hebben (deel)betalingen overgemaakt aan de boedel.

€ 104.718,37

23-11-2023

 2

Toelichting

Een deel van de opbrengst van de verpande wagens is overgemaakt op de boedelrekening. Verschillende pre-insolventie debiteuren hebben hun schulden voldaan aan de boedel.

€ 104.714,87

22-02-2024

 3

Toelichting

De kosten van de bank zijn afgeschreven.

€ 44.860,39

22-08-2024

 4

Toelichting

In de verslagperiode zijn de kosten van de ABN AMRO Bank afgeschreven alsmede het voorschot salaris curator ad € 59.843,98 (inclusief btw).

€ 44.849,59

26-02-2025

 **5**

Toelichting

In de verslagperiode zijn de kosten van de ABN AMRO Bank afgeschreven.

Verslagperiode

van

25-7-2023

t/m

21-8-2023

van

22-8-2023

t/m

20-11-2023

van

21-11-2023

t/m

20-2-2024

van

21-2-2024

t/m

21-8-2024

van

22-8-2024

t/m

26-2-2025

24-08-2023

 1

23-11-2023

 2

22-02-2024

 3

22-08-2024

 4

26-02-2025

 **5**

Bestede uren

Verslagperiode

Bestede uren

1 78 uur 35 min

2 61 uur 45 min

3 9 uur 30 min

4 6 uur 0 min

5 2 uur 0 min

totaal 157 uur 50 min

Toelichting bestede uren

- inventarisatie;
- contact failliet, bespreking;
- contact UWV;
- contact RC;
- opstellen ontslagbrieven;
- aanschrijven crediteuren.

24-08-2023

 1

- studie/jurisprudentie rangorde bestuursdwang;
- studie milieu aspecten, milieuwetgeving;
- overleg activa;
- correspondentie werknemer;
- correspondentie debiteuren en afrekening bank;
- financieel verslag;
- studie berekening bank.

23-11-2023

 2

- studie vordering overuren werknemers;
- correspondentie werknemers en plaatsen op preferente lijst;
- studie milieuverplichting onderzoek en overleg gemeente;
- correspondentie bestuurder failliet;
- oplevering pand.

22-02-2024

 3

- overleg inzake bestuursdwang gemeente Smallingerland;
- opstellen verzoek salaris curator;
- studie positie preferente crediteuren (werknemers);
- verslaglegging.

22-08-2024

 4

- correspondentie werknemer;
- correspondentie crediteuren;
- telefonisch contact bestuurder.

26-02-2025

 **5**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

1.2 Lopende procedures

Wordt geïnventariseerd. Naar zeggen van gefailleerde is er geen betrokkenheid bij gerechtelijke procedures.

24-08-2023

 1

1.3 Verzekeringen

Er zijn voor de branche gebruikelijke verzekeringen. Met Kuiper Verzekeringen is contact over royement dan wel continuering van de verzekeringen.

24-08-2023

 1

1.4 Huur

De bedrijfsruimte wordt gehuurd van de aandeelhouder Combi-Trans Beheer B.V. De huurpenningen zijn betaald tot en met juni 2023. De huur is inmiddels opgezegd.

24-08-2023

 1

1.5 Oorzaak faillissement

De vennootschap heeft naar eigen zeggen marginaal gedraaid afgelopen jaren. Begin 2023 heeft de bestuurder zijn dienstverband opgezegd. Door aandeelhouder, Combi-Trans Beheer B.V., zijn alle mogelijkheden onderzocht om de onderneming voort te zetten. Onder meer is gekeken naar het aantrekken van een nieuwe directeur en de verkoop van de onderneming. Zij heeft de conclusie getrokken dat het onverantwoord is, om verdere financiële schade te voorkomen, de activiteiten te blijven continueren. Die conclusie had de huisbankier ook getrokken en die heeft kort voor het faillissement het krediet bevroren, waarna het faillissement onvermijdelijk werd.

24-08-2023

 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

6

24-08-2023



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

6

24-08-2023



2.3 Ontslagaanzegging

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

26-7-2023	6	
-----------	---	--

totaal	6	
---------------	----------	--

2.4 Werkzaamheden personeel

- opvragen werknemerslijst;
- bijeenkomst personeel;
- ontslagverzoek RC;
- opstellen ontslagbrieven, aftekenlijst;

24-08-2023



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

De vennootschap huurde het onroerend goed. Met de koper van de vrachtwagens en de garage-inventaris is afgesproken dat hij ervoor zorgt dat het gehuurde schoon opgeleverd kan worden aan de verhuurder. Dat is gebeurd.

23-11-2023



Met het staken van de onderneming, is er een einde gekomen aan de inrichting in de zin van de Wet Milieubeheer. Dat brengt in dit geval met zich dat er een bodemonderzoek verricht moet worden, dat wordt vergeleken met een eerdere nulmeting. Als er verontreiniging geconstateerd wordt, kan er een saneringsverplichting ontstaan. Met de gemeente Smallingerland wordt overleg gevoerd over deze verplichtingen.

De gemeente Smallingerland heeft een last onder bestuursdwang opgelegd. De curator diende een bodemonderzoek te laten verrichten en als daar een saneringsplicht uit voort zou vloeien, zou die moeten worden nagekomen. Aangezien de curator gelet op de stand van de boedel daartoe niet is overgegaan mag de gemeente dit zelf oppakken en de kosten als (boedel)vordering indienen. Over dat laatste vindt nog overleg plaats.

22-08-2024



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
garage - inventaris	€ 5.000,00	
totaal	€ 5.000,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De vennootschap beschikt over een voor een dergelijke onderneming gebruikelijke garage - inventaris. De vrachtwagens waar Combi-Trans B.V. mee reed, werden gehuurd van Combi-Trans Beheer B.V. en vallen daarmee niet in de boedel.

24-08-2023



De ABN AMRO Bank is pandhouder/debiteur van de inventaris.

De garage - inventaris is gekocht voor € 5.000,- exclusief btw en reeds opgehaald.

23-11-2023



Vrachtwagens zijn verkocht. Afgesproken met bank en beheer is dat € 25.500,- aan boedel toekomt vanwege vordering van failliet op beheer.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft een bodemvoorrecht op de garage-inventaris.

24-08-2023



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Met de bank is gesproken over de verkoop van (met name) de vrachtwagens omdat Combi-Trans B.V. en Combi-Trans Beheer B.V. hoofdelijk aansprakelijk zijn jegens de bank en de bank een pandrecht heeft op de vrachtwagens.

24-08-2023



1

De kantoorinventaris is voor een bedrag van € 500,- exclusief btw verkocht.

23-11-2023



2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
diesel / adblue		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is een (beperkte) voorraad diesel en adblue. Hierop rust een eigendomsvoorbehoud. De diesel is al opgehaald.

24-08-2023



1

De adblue is ook opgehaald, factuur wordt voldaan in verband met eigendomsvoorbehoud.

23-11-2023



2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Overleg met de leveranciers.

24-08-2023



1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
afgewerkte olie	€ 174,85	
totaal	€ 174,85	€ 0,00

Toelichting andere activa

Er was een beperkte hoeveelheid afgewerkte olie aanwezig. Dit is opgehaald en heeft € 174,85 opgebracht.

23-11-2023



2


3.9 Werkzaamheden andere activa


4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
De failliet heeft een debiteurenportefeuille.	€ 128.453,00	€ 23.610,54	€ 2.361,05
totaal	€ 128.453,00	€ 23.610,54	€ 2.361,05


Toelichting debiteuren

Met de bank is afgesproken dat de curator de debiteuren int. Over de eerste af te dragen € 50.000,- zal een boedelbijdrage van 10% aan de boedel toekomen. De resterende bankschuld zal, zoals het thans lijkt, kunnen worden voldaan uit de verkoop van de vrachtwagens zodat de resterende portefeuille vrij in de boedel komt. 24-08-2023  1

Alle debiteuren hebben inmiddels betaald. Een aantal debiteuren hebben betaald op de rekening van Combi-Trans. De bank heeft restant overgeboekt op boedelrekening. 23-11-2023  2

4.2 Werkzaamheden debiteuren


- aanschrijven debiteuren;
- contact met pandhouder;
- contact met RC inzake verzoek boedelbijdrage.

24-08-2023
 1

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)


€ 176.061,46

24-08-2023
 1

Toelichting vordering van bank(en)

De ABN AMRO bank heeft bij schrijven van 26 juli 2023 haar concurrente vordering ingediend € 176.061,46 exclusief renten en kosten.

€ 0,00

23-11-2023
 2

Toelichting vordering van bank(en)

Inmiddels is de bank vanuit de opbrengst van de verkoop van de vrachtwagen en de geïnde debiteuren volledig voldaan. Daarom is de vordering van de crediteurenlijst gehaald.

5.2 Leasecontracten

5.3 Beschrijving zekerheden

Aan de bank zijn zekerheden verstrekt: een pandrecht op de inventaris, een pandrecht op de voorraden en een pandrecht op de vorderingen die failliet heeft of zal krijgen. Er geldt tevens een hoofdelijke aansprakelijkheid van Combi-Trans Beheer B.V. als mede-kredietnemer.

24-08-2023

 1

5.4 Separatistenpositie

De bank is op grond van haar pandrecht separatist.

24-08-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich bij de curator crediteuren gemeld met een eigendomsvoorbehoud. Dit wordt geïnventariseerd.

24-08-2023

 1

De leveranciers onder eigendomsvoorbehoud hebben inmiddels, voor zover mogelijk de goederen opgehaald, waarna de vordering is verminderd.

23-11-2023

 2

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Met de bank is overeengekomen dat van een deel van de opbrengst van de debiteuren ter grootte van € 50.000,- een boedelbijdrage van 10% aan de boedel toekomt.

24-08-2023

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

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

7.2 Depot jaarrekeningen

De laatste jaarrekening is bij de Kamer van Koophandel gedeponeed op 30 maart 2023.

24-08-2023

 1

Deze deponering is te laat, gelet op het gebroken boekjaar. Aan dit verzuim worden geen juridische consequenties verbonden

26-02-2025

 **5**

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gelet op de omvang van de onderneming is een goedkeuringsverklaring niet verplicht. De laatste jaarrekening is voorzien van een samenstellingsverklaring.

24-08-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Hieraan is voldaan.

24-08-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Nog in onderzoek.

24-08-2023

 1

Toelichting

Er zijn geen aanwijzingen voor onbehoorlijk bestuur

26-02-2025

 5

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

Toelichting

Bij het opstellen en bespreken van de laatste, nog niet vastgestelde, jaarrekening is de rekening-courant verhouding tussen Combi-Trans B.V. en Combi-Trans Beheer B.V. herzien. De door Combi-Trans aan Combi-Trans Beheer B.V. betaalde huurvergoeding zou te laag zijn geweest. De herziening zorgde ervoor dat er niet langer een vordering op Combi-Trans Beheer B.V. was, maar een schuld. Omdat de bestuurder van Combi-Trans B.V. met deze herziening niet had ingestemd, de herziening afweek van een jarenlange bestendige gedragslijn en nadelig is voor de crediteuren van Combi-Trans B.V., is de curator niet akkoord. Aan de herziening ten grondslag liggende rechtshandelingen zijn vernietigd. Met Combi-Trans Beheer B.V. zijn afspraken gemaakt over het voldoen van de vordering.

24-08-2023

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Overleg met bank en Combi-Trans Beheer B.V.

24-08-2023

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 13.793,75

Toelichting

Verhuurder heeft een boedelvordering ingediend met betrekking tot de bedrijfsruimte aan de Westerbuorren 9 te Boornbergum.

23-11-2023

 2

€ 48.000,33

Toelichting

Het UWV heeft bij brief van 16 februari 2024 op grond van artikel 66 van de

22-08-2024

 4

WW een boedelvordering ingediend bestaande uit een loonvordering ex art. 66 lid 1 WW ad € 31.073,12 en een premie wg-deel SV ex art. 66 lid 3 WW ad € 3.133,46.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 119.797,00

24-08-2023

 1

Toelichting

De fiscus heeft vorderingen ingediend ter zake loonheffingen 2020-2023. Ook heeft de fiscus vorderingen ingediend voor de fiscale eenheid ter zake omzetbelasting 2020.

€ 138.773,00

23-11-2023

 2

€ 273.573,00

22-08-2024

 4

Toelichting

De fiscus heeft verschillende vorderingen ingediend ter zake loonheffingen, motorrijtuigenbelasting en omzetbelasting.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 15.709,15

22-08-2024

 4

Toelichting

Het UWV heeft bij brief van 16 februari 2024 op grond van artikel 66 van de WW een preferente vordering ingediend bestaande uit een loonvordering ex art. 66 lid 1 WW (preferent ex art. 3:288 sub e BW) ad € 15.294,41 en een premie wg-deel SV ex art. 66 lid 3 WW (van gelijke rangorde als de fiscus) ad € 414,74.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 7.201,29

22-02-2024

 3

Toelichting

Twee werknemers hebben een geldvordering uit arbeidsovereenkomst overeenkomstig artikel 3:288 sub e BW ingediend (niet betaalde overuren). Deze zijn geplaatst op de lijst van voorlopig erkende preferente crediteuren.

€ 16.466,51

22-08-2024

 4

Toelichting

Inmiddels hebben drie werknemers een geldvordering uit arbeidsovereenkomst overeenkomstig artikel 3:288 sub e BW ingediend. Deze vorderingen zijn op de lijst van preferente crediteuren geplaatst.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

10

24-08-2023



17

23-11-2023



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 221.722,62

24-08-2023



€ 226.187,61

23-11-2023



€ 51.267,74

22-02-2024



Toelichting

Het bedrag aan concurrente crediteuren is afgenomen omdat de bank inmiddels volledig is voldaan, waarna die vordering van de lijst gehaald kon worden.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Het is de verwachting dat het faillissement zal worden beëindigd wegens de toestand van de boedel. het faillissement zal worden opgeheven conform artikel 16 Fw. Er is een (gedeeltelijke) uitkering voor de boedelcrediteuren beschikbaar.

22-08-2024



8.8 Werkzaamheden crediteuren

- aanschrijven crediteuren;
- plaatsen op diverse lijsten.

24-08-2023



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

24-08-2023



9.2 Aard procedures

n.v.t.

24-08-2023



9.3 Stand procedures

n.v.t.

24-08-2023



9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.


24-08-2023




10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Met de gemeente Smallingerland moet overeenstemming worden bereikt over de bodemonderzoeken en de eventueel daaruit voortvloeiende saneringen. Dit levert mogelijk een boedelvordering op waarmee in de afwikkeling nog rekening gehouden moet worden.

22-02-2024
 3

Gezien het bovenstaande is aan de rechter-commissaris verzocht om halfjaarlijkse verslaglegging. Hiermee is ingestemd. Het wachten is op de indiening van de vordering door de gemeente Smallingerland. De gemeente is gerappelleerd.


22-08-2024
 4

Er is met enige regelmaat contact met de gemeente Smallingerland. De curator is in afwachting van de uitkomsten van het intern overleg rondom de inventarisatie.

26-02-2025
 5

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Zie 10.1.

22-08-2024
 4


10.3 Indiening volgend verslag

26-8-2025

26-02-2025
 5

10.4 Werkzaamheden overig

- opstellen verslag.

24-08-2023
 1

- opstellen verslag.

26-02-2025
 5

Bijlagen

Bijlagen