

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

Betreft

Verslagnummer	14
Datum verslag	24-02-2023
Insolventienummer	F.10/19/409
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000117429:F001
Datum uitspraak	15-10-2019

R-C	mr. M. Aukema
Curator	mr P.J.E.M. Nuiten

Algemene gegevens

Naam onderneming

Dees Groep B.V.	26-11-2019
	 1

Gegevens onderneming

Het faillissement is op verzoek van de Ontvanger van de Belastingdienst/ Midden-en Kleinbedrijf, mede-kantoorhoudende te Breda op 15 oktober 2019 uitsproken door de Rechtbank Breda.	26-11-2019
	 1

Dees Groep B.V. voorheen h.o.d.n. Dees Schilderwerken B.V., hierna curanda,
is op 31 maart 2014 opgericht met de statutaire zetel te Klundert. Curanda
houdt kantoor te Dordrecht. Enig aandeelhouder en bestuurder van curanda is
de besloten vennootschap
Dees Holding B.V., gevestigd te Dordrecht. Enig aandeelhouder en bestuurder
van Dees Holding B.V. is de heer J.W.L. Sparreboom.

De besloten vennootschap Dees Holding BV is 25 februari jl. bij verstek failliet verklaard door de rechtbank Zeeland-West-Brabant met aanstelling van curator dezes tot curator.	26-02-2020
	 2

Activiteiten onderneming

• schilderen en glaszetten; • uitleenbureau; • algemene burgerlijke en utiliteitsbouw.	26-11-2019
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 2.820.955,56	€ -137.855,00	€ 408.739,00
2017	€ 3.364.189,30	€ -380.027,00	€ 440.357,00
2018	€ 2.984.893,67	€ -977.798,00	€ 469.565,00
2019	€ 2.015.549,78	€ -626.498,00	€ 532.187,00

Toelichting financiële gegevens

Sinds de oprichting van curanda zijn alleen de cijfers van 2014 gedeponneerd.

26-11-2019



Bedragen komen uit de kolommenbalans en V&W rekening. Geen (concept) jaarrekeningen beschikbaar.

Negatief Eigen Vermogen van € 2.055.429,-

26-05-2020



Gemiddeld aantal personeelsleden

22

26-11-2019



Boedelsaldo

€ 4.163,57	26-11-2019  1
€ 17.573,25	26-02-2020  2
€ 17.971,92	26-05-2020  3
€ 19.284,56	25-08-2020  4
€ 5.209,51	25-11-2020  5
€ 5.091,90	25-02-2021  6
€ 4.900,30	25-08-2021  8
€ 4.772,89	24-02-2022  10
€ 4.772,89	24-11-2022  13

Verslagperiode

van	26-11-2019  1
15-10-2019	
t/m	
25-11-2019	
van	26-02-2020  2
26-11-2019	
t/m	
25-2-2020	
van	26-05-2020  3
26-2-2020	
t/m	
24-5-2020	
van	25-08-2020

25-5-2020	 4
t/m	
23-8-2020	
van	25-11-2020
24-8-2020	 5
t/m	
17-11-2020	
van	25-02-2021
18-11-2020	 6
t/m	
23-2-2021	
van	26-05-2021
24-2-2021	 7
t/m	
19-5-2021	
van	25-08-2021
20-5-2021	 8
t/m	
17-8-2021	
van	24-11-2021
18-8-2021	 9
t/m	
22-11-2021	
van	24-02-2022
23-11-2021	 10
t/m	
22-2-2022	
van	24-05-2022
23-5-2022	 11
t/m	
23-5-2022	
van	24-08-2022
24-5-2022	 12

t/m

23-8-2022

van

24-8-2022

t/m

21-11-2022

van

22-11-2022

t/m

21-2-2023

24-11-2022

 13

24-02-2023

 14

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	50 uur 30 min
2	45 uur 12 min
3	18 uur 6 min
4	7 uur 12 min
5	5 uur 54 min
6	3 uur 0 min
7	3 uur 36 min
8	2 uur 0 min
9	1 uur 12 min
10	2 uur 18 min
11	1 uur 30 min
12	1 uur 24 min
13	1 uur 36 min
14	2 uur 0 min
totaal	145 uur 30 min

Toelichting bestede uren

Totaal aantal uren: 95,70	26-02-2020  2
Totaal aantal uren: 113,80	26-05-2020  3
Totaal aantal uren: 129,90	25-02-2021  6
In verslagperiode: 2,30. Totaal aantal uren: 139	24-02-2022  10
In verslagperiode: 1,40. Totaal aantal uren: 141,90	24-08-2022  12
In verslagperiode: 1,60. Totaal aantal uren: 143,50	24-11-2022  13

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van curanda is de besloten vennootschap DEES Holding B.V., statutair gevestigd te Klundert en kantoorhoudende te Dordrecht. Enig aandeelhouder en bestuurder van DEES Holding B.V. is de heer J.W.L. Sparreboom.	26-11-2019  1
DEES Holding B.V. is failliet verklaard op 25 februari 2020.	26-05-2020  3

1.2 Lopende procedures

PM	26-11-2019  1
Geen	25-08-2020  4

1.3 Verzekeringen

PM	26-11-2019  1
Voor zover bekend zijn verzekeringen opgezegd.	26-02-2020  2

1.4 Huur

Bedrijfspand aan de Galvanistraat 15 te Dordrecht wordt gehuurd. Huur is opgezegd.	26-11-2019  1
Pand is opgeleverd. Het nodige aan archief (circa 4 pallets) moet nog worden opgehaald. Volgens administratie zou een borg zijn betaald aan verhuurder van €9.750,- . Verhuurder ontkent ontvangst van borg. Wordt onderzocht.	26-02-2020  2
Archief is opgehaald. In transactieoverzichten van bank (vanaf datum oprichting) komen geen huurbetalingen voor. Waarschijnlijk is vanuit DEES Holding BV betaald.	26-05-2020  3

1.5 Oorzaak faillissement

Belastingenschuld van € 85.193,00 aan loonheffing en omzetbelasting + PM.	26-11-2019  1
Kosten en uitgaven overstegen de baten.	26-02-2020  2
Omzet in verhouding tot 2018 is gedaald met € 870.000,- bij een kostenstijging van € 767.693,30 in 2019. Kostenstijging wordt verklaard door aanzienlijke verhoging financieringskosten en verdubbeling van personeelskosten. Vanaf datum oprichting zijn aanzienlijke bedragen overgeboekt naar (middellijk) bestuurder met de nodige consequenties voor de liquiditeitspositie van failliet.	26-05-2020  3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

19

26-11-2019

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

23

26-11-2019

 1

2.3 Ontslagaanzegging

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

16-10-2019	23	
------------	----	--

totaal	23	
---------------	----	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Op 22 oktober 2019 heeft de informatiebijeenkomst met UWV plaatsgevonden.

26-02-2020

 2

Afgewikkeld.

26-05-2020

 3

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Kantoor-en bedrijfsinventaris	€ 7.500,00	
totaal	€ 7.500,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

PM

26-11-2019

 1

Betreft inventaris, voorraad, machines en rollend materiaal. Koopsom inclusief BTW: € 9.075,-

26-02-2020

 2

Laatste termijn van koopsom is 8 juli 2020 betaald.

25-08-2020

 4

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

PM

26-11-2019

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Verkoop mob telefoon	€ 50,00	
Restitutie borg	€ 1.235,14	
Betaling lening	€ 276,99	
totaal	€ 1.562,13	€ 0,00

Toelichting andere activa

PM

26-11-2019

RC-vorderingen en leningen

 1

Geldleen overeenkomsten zijn niet aanwezig. Volgens de laatste kolommenbalans en W & V aan intercompany- vorderingen € 224.789,-. Vorderingen kunnen als oninbaar worden beschouwd vanwege faillissementen DEES Holding en Sparr Finance en staken bedrijfsactiviteiten overige (niet-gefaillieerde) vennootschappen. Uit transactieoverzichten blijkt van een hogere vordering op DEES Holding. Wordt onderzocht.

26-05-2020

 3

Uit transactieoverzichten vanaf 2014 blijkt van een RC vordering op Dees Holding van € 514.084,95. Er was sprake van betalingen en stortingen van/aan failliet in relatie bestuurder, Dees Holding en Stipt Payroll. Er zijn nog wat kleinere rc vorderingen op aan failliet gerelateerde vennootschappen (niet-failliet). De verwachting is dat ook daar geen geld meer uitkomt vanwege het staken van bedrijfsactiviteiten.

25-08-2020

 4

3.9 Werkzaamheden andere activa

PM

26-11-2019

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Debiteuren per 15 oktober 2019	€ 253.101,00	€ 12.402,31	
totaal	€ 253.101,00	€ 12.402,31	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Volgens kolommenbalans 25-10-2019

26-11-2019

 1

Opdrachtgevers annex debiteuren voeren schadeposten aan ter verrekening met uitstaande bedragen. Incasso en daarmee discussie wordt voortgezet.

26-02-2020

 2

Geen wijzigingen. Diverse discussies lopen.

26-05-2020

 3

Moeizaam verloop vanwege aanzienlijke tegenvorderingen.

25-08-2020

 4

Grootste debiteur is de aan failliet gerelateerde en sinds maart 2019 gefailleerde vennootschap Stipt Payroll B.V. waarop te vorderen een bedrag van € 140.659,20 ter zake van doorbelasting huur, energiekosten, materiaal en kosten van arbeid. Op de eveneens aan failliet gerelateerde en ook gefailleerde vennootschap Sparr Finance B.V. bestaat een vordering van € 8.712,77. Beide bedragen kunnen worden afgeboekt.

25-11-2020

 5

Vanwege de diverse (hogere) tegenvorderingen gebaseerd op kortweg gezegd wanprestatie en ingeroepen boeteclaims is besloten verdere incasso te staken.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

26-11-2019

Geen bancaire schuld.

 1

Toelichting vordering van bank(en)

26-05-2020

 3

Saldo G-rekening van € 1.079,43 is overgeboekt naar belastingdienst.

€ -94,44

25-02-2021

 6

Toelichting vordering van bank(en)

Betreft saldo gelijk aan saldo op 31 december 2019 vanwege door bank in rekening gebrachte kosten. Geen wijzigingen. Rekening zal worden opgeheven.

€ 0,00

26-05-2021

 7

Toelichting vordering van bank(en)

Bank heeft negatief saldo op 18 mei jl. intern aangevuld. Bankrekening kan worden opgeheven.

5.2 Leasecontracten

PM

26-11-2019

 1

Er zou volgens V & W sprake zijn van auto leasing (post: € 157.113,31) maar deze post hoort blijkbaar thuis bij Dees Holding BV, zijnde de contractant van de leaseovereenkomsten.

26-02-2020

 2

Leaseovereenkomsten staan op naam van Dees Holding BV met hoofdelijke aansprakelijkheid middellijk bestuurder.

26-05-2020

 3

5.3 Beschrijving zekerheden

PM

26-11-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

NVT

26-02-2020

 2

5.5 Eigendomsvoorbehoud

PM

26-11-2019

 1

5.6 Retentierechten

PM

26-11-2019

 1

5.7 Reclamerechten

PM

26-11-2019

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

26-02-2020

 2

NVT

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

26-11-2019

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Met twee geïnteresseerden is gesproken voor overname lopende projecten en inventaris. Heeft tot niets geleid.

26-11-2019

 1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

PM

26-11-2019

 1

Sinds 2014 geen jaarrekeningen opgemaakt en/of gedeponneerd. Curator beschikt over Grootboek 2014-2019, Proef-saldibalansen, bankafschriften, kasstroomoverzichten, crediteuren-debiteurenlijsten etc. zodat er een redelijk inzicht is in de vermogenspositie van failliet ten tijde van het uitspreken van het faillissement.

26-02-2020

 2

7.2 Depot jaarrekeningen

Sinds oprichting is alleen de jaarrekening over 2014 gedeponneerd.

26-11-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

PM

26-11-2019

 1

Niet nodig.

26-02-2020

 2

7.4 Stortingsverplichting aandelen

PM

26-11-2019

 1

Geen akte van oprichting of aandeelhoudersregister ontvangen. Nog geen bewijs van volstorting gezien.

26-02-2020

 2

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

26-11-2019

 1

PM. Het vermoeden van kennelijk onbehoorlijk bestuur wordt verondersteld nu slechts één jaarrekening is opgemaakt en gedeponneerd.

Ja

26-05-2020

 3

Toelichting

Zal in volgende verslagen verder worden toegelicht.

Ja

25-08-2020

 4

Toelichting

Zal worden meegenomen in de overall aansprakelijkstelling vanuit faillissementen van Stipt Payroll, Dees Holding en Spencer Invest BV.

Ja

25-11-2020

 5

Toelichting

Concept aansprakelijkstelling ligt gereed en zal naar verwachting binnen vier weken aan (middellijk) bestuurder worden toegezonden.

Toelichting

De aansprakelijkstelling vanuit failliet en de aan failliet gelieerde failliete vennootschappen is inmiddels verzonden. Gesprek met bestuurder over een mogelijke afkoop van aansprakelijkheid heeft plaatsgevonden. Wordt vervolgd.

Ja

Toelichting

Bestuurder heeft een voorstel gedaan strekkende tot afkoop van aansprakelijkheid. Overleg vindt plaats.

Ja

Toelichting

Op 7 juli jl. heeft een gesprek plaatsgevonden met bestuurder en belastingdienst naar aanleiding van het voorstel van middellijk bestuurder om aansprakelijkheid af te kopen. Tot heden geen definitief standpunt van middellijk bestuurder ontvangen. Indien niet op korte termijn overeenstemming zal worden bereikt, zal curator machtiging aan rechter commissaris verzoeken om de gerechtelijke weg te gaan bewandelen.

Toelichting

Er is een voorstel voor afkoop ontvangen van de bestuurder. Onderdeel van dat voorstel is de finale kwijting van boedel en belastingdienst, zowel ten aanzien van de civiele als eventuele strafrechtelijke aansprakelijkheid. Belastingdienst heeft laten weten dat een schikking niet van invloed is/kan zijn op een eventuele strafrechtelijke vervolging. Dat de Ontvanger (en/of inspecteur) niet over het strafrecht gaat en dus geen uitspraken (laat staan toezeggingen) kunnen doen over een eventueel strafrechtelijk traject. Curator heeft een afspraak ingepland met bestuurder voor nader overleg.

Ja

Toelichting

Bestuurder is nog steeds bereid om met boedel tot een afkoopregeling te komen, buiten belastingdienst om en zal daar een voorstel toe doen. Vanwege een zeer hoge IB-naheffingsaanslag is een en ander vertraagd.

Ja

Toelichting

Er is een nieuw voorstel van bestuurder tot afkoop van bestuursaansprakelijkheid in dit faillissement en de aan dit faillissement gelieerde faillissementen ontvangen. Dit voorstel zal eerdaags worden voorgelegd aan en besproken met de rechter-commissaris.

25-02-2021

 6

26-05-2021

 7

25-08-2021

 8

24-11-2021

 9

24-02-2022

 10

24-05-2022

 11

Toelichting

Het voorstel tot afkoop bestuurdersaansprakelijkheid is besproken met de rechter-commissaris. Een concept-VSO is voorgelegd aan bestuurder en zijn adviseur.

24-08-2022

 12

Ja

24-11-2022

 13

Toelichting

Met bestuurder is na verkregen toestemming van de rechter commissaris in dit faillissement in samenhang met de aan dit faillissement gerelateerde faillissementen een vaststellingsovereenkomst getekend strekkende tot afkoop van civiele aansprakelijkheid. De regeling zal worden vastgelegd in een notariële akte.

Toelichting

De notariële akte is in concept ontvangen en met aanpassingen teruggezonden naar de notaris. Curator verwacht eerdaags het definitieve concept aan bestuurder te zullen voorleggen waarna een afspraak met de notaris kan worden gemaakt.

24-02-2023

 **14**

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

PM

26-11-2019

 1

Nee

26-05-2020

 3

Toelichting

Van een paulianeuze handeling is tot heden niet gebleken.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Onderzoek wordt verricht.

26-11-2019

 1

Ook in dit faillissement is sprake van leningen zonder onderliggende geldleenovereenkomsten en aanzienlijke rekening courantvorderingen op aan failliet gelieerde vennootschappen.

26-02-2020

 2

Uit transactieoverzichten ontvangen van de bank blijkt van aanzienlijke betalingen aan (middellijk) bestuurder. Eenzelfde patroon als in de aan failliet gerelateerde faillissementen van Stipt Payroll en DEES Holding.

26-05-2020

 3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Middellijk bestuurder zal in de gelegenheid worden gesteld om te reageren op het voornemen van curator tot aansprakelijkstelling.

26-05-2020



Heeft gereageerd. Zie hiervoor onder 7.5

25-02-2021



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

26-11-2019



PM

€ 981,89

26-02-2020



Toelichting

NTAB vanwege taxatie, verschotten en kosten inzage Cloud tbv administratie.

Verder ingediende boedelvorderingen: Huur: € 11.240,90; Boedelvordering UWV: € 41.875,59

€ 1.101,33

26-05-2020



Toelichting

Kosten kentekenaanvragen aanhangwagens en verhuizing archief. Verder heeft UWV boedelvordering verhoogd naar € 58.969,40.

€ 70.210,30

25-08-2020



Toelichting

UWV boedelvordering: € 58.969,40

Huurvordering: € 11.240,90

€ 80.995,03

25-11-2020



Toelichting

UWV boedelvordering: € 69.754,13

Huurvordering: € 11.240,90

€ 129.118,78

26-05-2021



Toelichting

UWV boedelvordering: € 117.877,88

Huurvordering: € 11.240,90

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 262.236,00

26-11-2019

 1

€ 354.792,54

26-02-2020

 2

€ 419.758,54

25-08-2020

 4

€ 430.833,54

25-08-2021

 8

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

PM

26-11-2019

 1

€ 51.914,78

26-02-2020

 2

€ 52.042,69

26-05-2020

 3

€ 103.957,47

26-05-2021

 7

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 898,66

26-02-2020

 2

8.5 Aantal concurrente crediteuren

44

26-11-2019

 1

49

26-02-2020

 2

51

26-05-2020

 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 701.317,82	26-11-2019  1
€ 723.788,59	26-02-2020  2
€ 725.500,07	26-05-2020  3
€ 704.305,84	25-08-2020  4
€ 686.989,53	25-11-2020  5

Toelichting

Bedrijfspensioenfonds heeft haar vordering verlaagd nu een deel is overgenomen door het UWV

€ 726.998,83	26-05-2021  7
--------------	---

Toelichting

Toename vordering UWV vanwege pensioen artikel 66 lid 2WW.

€ 727.447,63	24-05-2022  11
--------------	--

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.	26-11-2019  1
Nog niet bekend.	25-08-2020  4
Nog niet bekend.	25-02-2021  6

Dit hangt af van de nakoming (of niet) van de bestuurder van de getekende VSO strekkende tot afkoop van civiele bestuursaansprakelijkheid.

24-02-2023
 **14**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

PM

26-11-2019



9.2 Aard procedures

PM

26-11-2019



9.3 Stand procedures

PM

26-11-2019



9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Verkoop activa;
- Onderzoek financiële administratie;
- Onderzoek (on)rechtmatigheden;
- Debiteurenincasso in samenwerking met factormaatschappij.

26-11-2019



- Onderzoek financiële administratie en opslag van administratie;
- Onderzoek (on)rechtmatigheden;
- Debiteurenincasso in samenwerking met factormaatschappij.
- Incasseren leningen en rc vorderingen;

26-02-2020



- Onderzoek (financiële) (on)rechtmatigheden/concept-aansprakelijkstelling;
- Voortgaan met debiteurenincasso;
- Incasseren leningen en enkele rc vorderingen;

26-05-2020



- Concept- aansprakelijkstelling;
- Voortzetting incasseren leningen, rc vorderingen en debiteuren;

25-08-2020



- Concept- aansprakelijkstelling;
- Voortzetting incasseren leningen en rc vorderingen ;

25-11-2020



- Voortzetten overleg met (middellijk) bestuurder naar aanleiding van

25-02-2021



aansprakelijkstelling;

- Voortzetten overleg met (middellijk) bestuurder naar aanleiding van aansprakelijkstelling;

26-05-2021

 7

- In gezamenlijk overleg met belastingdienst overleg voortzetten met (middellijk) bestuurder en diens advocaat naar aanleiding van aansprakelijkstelling;

25-08-2021

 8

- In gezamenlijk overleg met belastingdienst overleg voortzetten met (middellijk) bestuurder en diens advocaat naar aanleiding van aansprakelijkstelling;

24-11-2021

 9

- In gezamenlijk overleg met belastingdienst overleg voortzetten met (middellijk) bestuurder en diens advocaat naar aanleiding van aansprakelijkstelling;

24-02-2022

 10

Voortzetting overleg met (middellijk) bestuurder en diens adviseur.

24-05-2022

 11

In afwachting van reactie bestuurder en vervolgens ondertekening en uitvoering van VSO.

24-08-2022

 12

De vaststellingsovereenkomst vast laten leggen in een notariële akte en toezien op uitvoering.

24-11-2022

 13

De vaststellingsovereenkomst vast laten leggen in een notariële akte en toezien op uitvoering.

24-02-2023

 **14**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

26-11-2019

 1

Nog niet bekend. Is afhankelijk van afwikkeling van de faillissementen van aan failliet gerelateerde vennootschappen.

25-08-2020

 4

Nog niet bekend. Is afhankelijk van afwikkeling van de faillissementen van aan failliet gerelateerde vennootschappen.

24-02-2022

 10

Nog niet bekend.

24-11-2022

 13

10.3 Indiening volgend verslag

23-5-2023

24-02-2023

 **14**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen