

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	21-06-2023
Insolventienummer	F.01/22/81
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000235752:F001
Datum uitspraak	31-05-2022

R-C	mr. C.A.M. de Bruijn
Curator	mr M.W. Steenpoorte

Algemene gegevens

Naam onderneming

A.C.S. Nederland B.V.	29-06-2022
	 1

Gegevens onderneming

A.C.S. Nederland B.V.	29-06-2022
Statutaire zetel: gemeente 's-Hertogenbosch	 1
Kantoorhoudende te: Balkbrug 67 G, 5236 PW, 's-Hertogenbosch	

Activiteiten onderneming

De onderneming exploiteerde volgens de Kamer van Koophandel een transportbedrijf, waarbij deze vennootschap fungeerde als een uitleenbureau voor het personeel ten behoeve van koeriersbedrijf Hajo B.V.	29-06-2022
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 405.372,82	€ -137.849,18	
2021	€ 326.847,88	€ -134.485,55	
2022			

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft een zeer beperkte administratie ontvangen van de voormalig boekhouder, bestaande uit twee kolommenbalansen over 2020 en 2021. De resterende administratie ontbreekt.

29-06-2022

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

13

29-06-2022

 1

Toelichting

Uit de loonstroken t/m april 2022 volgt dat 13 personeelsleden in dienst waren.

Boedelsaldo

€ 671,58

29-06-2022

 1

Toelichting

Het boedelsaldo bestaat uit een creditsaldo op de bankrekening.

€ 671,96

24-12-2022

 2

€ 661,47

22-03-2023

 3

Verslagperiode

van	29-06-2022
31-5-2022	 1
t/m	
28-6-2022	
van	24-12-2022
29-6-2022	 2
t/m	
21-12-2022	
van	22-03-2023
22-12-2022	 3
t/m	
21-3-2023	
van	21-06-2023
22-3-2023	 4
t/m	
20-6-2023	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	13 uur 12 min
2	26 uur 42 min
3	2 uur 18 min
4	23 uur 18 min
totaal	65 uur 30 min

Toelichting bestede uren

De uren zijn besteed aan het leggen van contact met de bestuurder, het opvragen van de administratie, het ontslag van het personeel, en reguliere faillissementswerkzaamheden.

29-06-2022

 1

Verslag 2:

De uren zijn besteed aan het voeren van gesprekken met de oud-bestuurder, het opvragen van de administratie en reguliere faillissementswerkzaamheden.

24-12-2022

 2

Verslag 3:

De uren zijn besteed aan het toezicht houden op de informatievoorzieningen en het onderzoek naar de rechtmatigheid.

22-03-2023

 3

Verslag 4:

De uren zijn besteed aan het onderzoek naar de rechtmatigheid en correspondentie met de (oud)-bestuurder, alsmede reguliere faillissementswerkzaamheden.

21-06-2023

 **4**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De bestuurder en enig aandeelhouder van gefailleerde is de heer W.M. van Dam.

29-06-2022

 1

1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator bekend geen.

29-06-2022

 1

1.3 Verzekeringen

Voor zover de curator bekend geen.

29-06-2022

 1

1.4 Huur

Voor zover de curator bekend geen.

29-06-2022

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement is aangevraagd door het bedrijfstakpensioenfonds vanwege onbetaalde pensioenpremies. De curator heeft geen contact kunnen leggen met de bestuurder. De daadwerkelijke oorzaken van het faillissement zijn daarom nog onduidelijk.

29-06-2022



Verslag 2:

De curator heeft inmiddels contact gehad met de oud-bestuurder van gefailleerde. Die heeft verklaard dat de onderneming eind 2021 is overgedragen aan de huidige bestuurder. Volgens de oud-bestuurder zou op de overdrachtsdatum nog een post aan onderhanden werk hebben bestaan die gefactureerd had kunnen worden. De oud-bestuurder heeft dan ook geen verklaring voor het faillissement.

24-12-2022



Uit eigen onderzoek van de curator blijkt dat gefailleerde forse achterstanden had zowel bij de Belastingdienst als bij het pensioenfonds die teruggaan tot 2020. De curator vermoedt dat de huidige bestuurder hier na de overname mee is geconfronteerd en dat de onderneming vervolgens is gestaakt, waarna het bedrijfstakpensioenfonds op een gegeven moment het faillissement heeft aangevraagd.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

13

29-06-2022



Toelichting

Uit de loonstroken t/m april 2022 blijkt dat sprake was van 13 personeelsleden.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

13

29-06-2022



Toelichting

Uit de loonstroken t/m april 2022 blijkt dat sprake was van 13 personeelsleden.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
10-6-2022	13	
totaal	13	

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft de werknemers zekerheidshalve op grond van art. 40 Fw ontslagen en het UWV geïnformeerd.

29-06-2022



Verslag 2:

Het is onduidelijk of alle personeelsleden voor het faillissement een dienstverband hadden bij gefailleerde. De curator heeft het UWV hierover geïnformeerd.

24-12-2022



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

29-06-2022



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Banksaldo	€ 671,58	
totaal	€ 671,58	€ 0,00

Toelichting andere activa

Het creditsaldo op de bankrekening is overgemaakt naar de boedelrekening.

29-06-2022

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

De curator heeft de bank aangeschreven met het verzoek het creditsaldo over te maken.

29-06-2022

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Voor zover de curator bekend geen.

29-06-2022

 1

Verslag 3:

22-03-2023

De voormalig bestuurders hebben verklaard dat in februari 2022 nog een bedrag van circa € 80.000,- tot € 160.000,- open zou staan, althans nog gefactureerd kon worden. Verdere informatie is niet verstrekt; de curator is dan ook niet bekend met de juistheid hiervan. De facturen of debiteurgegevens zijn niet aangeleverd.

 3

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Vanwege de onvolledige administratie is onduidelijk of sprake is van openstaande debiteuren.

29-06-2022

 1

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

29-06-2022

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Er is nog geen vordering van een bank ingediend.

5.2 Leasecontracten

Voor zover de curator bekend geen.

29-06-2022

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Voor zover de curator bekend geen.

29-06-2022

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Voor zover de curator bekend geen.

29-06-2022



5.6 Retentierechten

Voor zover de curator bekend geen.

29-06-2022



5.7 Reclamerechten

Voor zover de curator bekend geen.

29-06-2022



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

29-06-2022



5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Niet van toepassing.

29-06-2022



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De onderneming zou al voor faillissement zijn gestaakt, zodat van voortzetting geen sprake is.

29-06-2022



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

29-06-2022



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

29-06-2022



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Bij de curator is enkel de grootboekadministratie en de kolommenbalansen over 2020 en 2021 aangeleverd. Nu de overige administratie ontbreekt, is vooralsnog sprake van een schending van de boekhoudplicht uit art. 2:10 BW.

29-06-2022

 1

Verslag 3:

De curator heeft vanuit de bestuurder en de voormalig bestuurders enkele antwoorden gekregen, maar aanvullende administratie is niet aangeleverd.

22-03-2023

 3

Verslag 4:

Op basis van de huidige informatie is de curator van mening dat sprake is van een schending van de boekhoudplicht uit art. 2:10 BW.

21-06-2023

 **4**

7.2 Depot jaarrekeningen

2020: geen deponering.

2021: geen deponering.

29-06-2022

 1

Nu de jaarrekening over 2020 niet tijdig is gedeponeed, is sprake van een schending van de publicatieplicht uit art. 2:394 lid 3 BW.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Nog in onderzoek.

29-06-2022

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

29-06-2022

 1

Toelichting

Nu sprake is van zowel een schending van de administratieplicht als de publicatieplicht is daarmee sprake van kennelijk onbehoorlijk bestuur in de zin van art. 2:248 lid 2 BW.

Ja

21-06-2023

 4

Toelichting

Verslag 4:

De curator is vooralsnog van mening dat sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur en heeft zowel de bestuurder als de oud-bestuurder op de hoogte gesteld van zijn bevindingen.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

29-06-2022



Toelichting

Nog in onderzoek.

In onderzoek

24-12-2022



Toelichting

Verslag 2:

De curator heeft geconstateerd dat diverse rekening-courantvorderingen op gelieerde vennootschappen van de oud-bestuurder eind 2021 volledig zijn afgelost. De curator heeft een nadere toelichting opgevraagd en onderzoekt dit nader.

In onderzoek

22-03-2023



Toelichting

Verslag 3:

De oud-bestuurders hebben een verklaring gegeven voor de aflossing. De onderliggende documenten die de aflossingen zouden moeten onderbouwen zijn tot op heden niet aangeleverd.

Ja

21-06-2023



Toelichting

Verslag 4:

De curator is vooralsnog van mening dat de volledige aflossing van de diverse rekening-courantverhoudingen met de gelieerde vennootschappen kwalificeren als paulianeuze aflossingen. De curator heeft de wederpartijen hierover aangeschreven en gesommeerd de gedane aflossingen te restitueren. De wederpartijen hebben de conclusies van de curator zonder enige nadere onderbouwing betwist.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator baseert zijn voorlopige oordelen op de gebrekkige administratie en het feit dat contact met de bestuurder en oud-bestuurders onmogelijk is gebleken.

29-06-2022



1

Verslag 2:

De curator heeft weinig tot geen nieuwe informatie ontvangen van de oud-bestuurder. De oud-bestuurder heeft verklaard dat de administratie bij de overname is afgegeven aan de nieuwe aandeelhouder en bestuurder, en dus niet in staat te zijn de vragen van de curator te beantwoorden.

24-12-2022



2

Verslag 4:

De curator heeft de bestuurder en de oud-bestuurder geïnformeerd over de voorlopige bevindingen uit het onderzoek in de administratie en de voorlopige conclusie dat sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur. De oud-bestuurder heeft deze voorlopige conclusie betwist, nu volgens de oud-bestuurder de administratie op orde was ten tijde van de overdracht en volledig aan de huidige bestuurder zou zijn overgedragen. De huidige bestuurder heeft niet gereageerd op de voorlopige conclusies.

21-06-2023



4

De curator heeft tevens de wederpartijen van de rekening-courantverhoudingen aangeschreven omtrent de aflossingen en zich op het standpunt gesteld dat hier sprake is van paulianeuze aflossingen. De wederpartijen hebben deze conclusie zonder nadere onderbouwing betwist.

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft contact gezocht met de bestuurder en andere betrokkenen. Op basis daarvan is een beperkte administratie ontvangen vanuit de voormalig boekhouder van gefailleerde. De curator zal in de komende verslagperiode trachten nadere informatie te verkrijgen.

29-06-2022



1

Verslag 2:

De curator heeft informatie opgevraagd bij de oud-bestuurder, maar ook op basis daarvan is slechts een beperkt aantal nieuwe documenten ontvangen. Vanwege het ontbreken van informatie heeft de curator de oud-bestuurder opgeroepen voor een verhoor bij de rechter-commissaris. Het verhoor heeft evenmin geleid tot de benodigde informatie.

24-12-2022



2

Verslag 3:

Naar aanleiding van het verhoor bij de rechter-commissaris hebben beide oud-bestuurders enkele vragen beantwoord, echter dit heeft niet geleid tot de benodigde informatie. De status van de vermeende debiteuren (zie punt 4.2), de aflossingen in rekening-courant (zie punt 7.6) en de ontbrekende administratie (zie punt 7.1) blijven onduidelijk.

22-03-2023



3

Verslag 4:

De curator heeft gecorrespondeerd met de oud-bestuurder in het kader van kennelijk onbehoorlijk bestuur en de wederpartijen in het kader van de paulianeuze aflossingen. De curator onderzoekt naar aanleiding van de mogelijkheden voor vervolgstappen.

21-06-2023



4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

29-06-2022

 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 246.447,00

29-06-2022

 1

Toelichting

De fiscus heeft vorderingen ingediend ter zake onbetaalde loonheffingen en omzetbelasting.

€ 279.670,00

24-12-2022

 2

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

29-06-2022

 1

Toelichting

Het UWV heeft nog geen vordering ingediend.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 9.859,11

29-06-2022

 1

Toelichting

Een oud-werknemer heeft een vordering ingediend ter zake een onbetaalde eindafrekening.

Tevens is de vordering ter zake kosten van de faillissementsaanvraag ingediend.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

24-12-2022

 2

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 0,00

29-06-2022

 1

€ 91.135,33

24-12-2022

 2

Toelichting

Verslag 2:

De voornaamste concurrente crediteur is het bedrijfstakpensioenfonds met een vordering van € 85.495,01.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog onbekend.

29-06-2022

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De curator heeft enkele bekende crediteuren aangeschreven en verifieert de indiening.

29-06-2022

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

29-06-2022

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

a. Verifiëren indiening crediteuren; 29-06-2022
b. Veiligstellen overige administratie;  1
c. Onderzoek rechtmatigheid;
d. Reguliere faillissementswerkzaamheden.

a. Verifiëren indiening crediteuren; 24-12-2022
b. Onderzoek rechtmatigheid;  2
c. Reguliere faillissementswerkzaamheden.

a. Onderzoek rechtmatigheid; 22-03-2023
b. Reguliere faillissementswerkzaamheden.  3

a. Vervolg kennelijk onbehoorlijk bestuur; 21-06-2023
b. Vervolg paulianeuze aflossingen rekening-courant;  4
c. Reguliere faillissementswerkzaamheden.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De termijn voor afwikkeling van het faillissement valt nog niet aan te geven. 29-06-2022
 1

10.3 Indiening volgend verslag

21-9-2023 21-06-2023
 4

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen