

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	14-11-2023
Insolventienummer	F.15/22/63
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000235824:F001
Datum uitspraak	31-05-2022

R-C	mr. J. van der Kluit
Curator	mr A.C.J. Hanrath

Algemene gegevens

Naam onderneming

Amcar Heerhugowaard B.V.	28-07-2022
	 1

Gegevens onderneming

De onderneming is bij de Kamer van Koophandel bekend onder dossiernummer 37074929. Amcar Heerhugowaard B.V. is een 100% dochteronderneming van Amcar Beheer B.V. gevestigd aan het Jacob Obrechtplein 13 te (1071 KS) Amsterdam. Enig bestuurder van Amcar Heerhugowaard B.V. is Amcar Beheer B.V. (voornoemd). Enig aandeelhouder en bestuurder van Amcar Beheer B.V. is de heer J. Pikkaart.	28-07-2022
	 1

Activiteiten onderneming

Volgens de Kamer van Koophandel houdt de onderneming zich bezig met verhuur van personenauto's en lichte bedrijfsauto's (SBI-code 77111), benzinestations (SBI-code 4730) en detailhandel via overige distributievormen (SBI-code 47999).	28-07-2022
	 1

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens volgens de diverse jaarrekeningen luiden:

28-07-2022

Omzet Resultaat na belastingen Eigen vermogen

 1

2017 € 60.381,00 - € 116.055,00 - € 300.593,00

2018 € 57.943,00 - € 89.212,00 - € 389.805,00

2019 € 81.610,00 - € 77.669,00 - € 467.474,00

2020 - € 4.609,00 - € 69.992,00 - € 537.466,00

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

28-07-2022

 1

Volgens de registratie bij de Kamer van Koophandel is het aantal werkzame personen drie. Feitelijk waren er geen personen meer werkzaamheden ten tijde van de uitspraak van het faillissement. Er was enkel nog een slapend dienstverband.

Boedelsaldo

€ 0,00

28-07-2022

 1

€ 0,00

28-11-2022

 2

€ 909,37

14-11-2023

 5

Toelichting

Tijdens de afgelopen verslagperiode is een bedrag van € 902,85 aan kasgeld ontvangen en € 6,52 aan creditrente

Verslagperiode

van	28-07-2022
31-5-2022	 1
t/m	
26-7-2022	
van	28-11-2022
27-7-2022	 2
t/m	
23-11-2022	
van	26-07-2023
24-11-2022	 4
t/m	
15-7-2023	
van	14-11-2023
16-7-2023	 5
t/m	
13-11-2023	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	18 uur 18 min
2	9 uur 24 min
3	12 uur 18 min
4	5 uur 48 min
5	4 uur 0 min
totaal	49 uur 48 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Directie werd gevoerd door Amcar Beheer B.V. waarvan op haar beurt de heer Pikkaart enig bestuurder is. De administratie organisatie is gevestigd bij zuster B.V. Amcar Autoverhuur B.V. te Amsterdam, alwaar ook de enige aandeelhouder Amcar Beheer B.V. gevestigd is.

28-07-2022

 1

1.2 Lopende procedures

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

1.3 Verzekeringen

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

1.4 Huur

De huurruimte van de vestiging te Heerhugowaard is begin 2020 beëindigd. De curator onderzoekt wat er met de betaalde waarborgsom is gebeurd.

28-07-2022

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens opgave van de bestuurder is het faillissement veroorzaakt door een lange historie van slechte resultaten. Toen de belangrijkste medewerker van Amcar Heerhugowaard B.V. langdurig ziek werd is gezocht naar een vervanger. Betreffende vervanger zegde vervolgens zijn dienstverband nadat een loonsverhoging niet was verleend. Vervolgens heeft de bestuurder de stekker uit de onderneming getrokken. Daarbij is geen faillissement aangevraagd. Er heeft vervolgens een procedure tegen de zieke werknemer plaatsgevonden die is verloren. Uiteindelijk is het faillissement uitgesproken op verzoek van betreffende medewerker die zijn loonvordering onbetaald zag.

28-07-2022

 1

Uit onderzoek van de administratie is gebleken dat reeds sinds 2015 geen winstgevende exploitatie heeft plaatsgevonden. In feite werd Amcar Heerhugowaard B.V. in stand gehouden door de verliezen van Amcar Heerhugowaard B.V. te financieren via haar moeder Amcar Beheer B.V. Naar aanleiding van het bestuderen van de administratie treedt de curator nader in overleg met de bestuurder om de oorzaak van het faillissement te bespreken. Hierover zal in navolgende verslaglegging nader worden gerapporteerd.

28-11-2022

 2

De curator heeft de bestuurder verzocht aanvullende informatie aan te leveren op basis waarvan de curator zich een beter beeld kan vormen van de oorzaak van het faillissement. Hierover wordt nader gerapporteerd onder hoofdstuk 7.

06-04-2023

 3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

28-07-2022

 1

Onduidelijk. Er was enkel nog een slapend dienstverband van de aanvrager van het faillissement.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
15-7-2022	1	Voor zover vereist is de medewerker met een slapend dienstverband ontslag aangezegd
totaal	1	

2.4 Werkzaamheden personeel

Gesprek personeelslid, ontslagaanzegging, contact met UWV over beëindiging dienstverband, voor zover vereist.

28-07-2022

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Niet van toepassing.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Onduidelijk is wat er met de bedrijfsmiddelen is gebeurd na beëindiging van de huurovereenkomst. Vermoedelijk zijn deze overgebracht naar de vestiging te Amsterdam van zusteronderneming Amcar Verhuur B.V. De curator heeft dit in onderzoek.

28-07-2022



1

Van het RDW is een overzicht ontvangen van voertuigen die op naam van curanda hebben gestaan. Sinds 2012 zijn er 16 voertuigen in eigendom van curanda geweest. Uit het onderzoek van de administratie is niet gebleken dat deze voertuigen door curanda zijn verkocht. Vrijwaringsbewijzen zijn niet aangetroffen. En gelet op de datum waarop sommige voertuigen zijn verkocht (een vijftal voertuigen zijn in of na april 2020 verkocht) dient nader toegelicht te worden wat er met de opbrengst van betreffende voertuigen is gebeurd. Voorts heeft de curator van voormalig personeel van curanda vernomen dat betreffende auto's nimmer volledig ter beschikking hebben gestaan van curanda. De voertuigen hebben naar alle waarschijnlijkheid bij de hoofdvestiging van Amcar te Amsterdam gestaan en zijn door haar zuster B.V. Amcar Autoverhuur B.V. verhuurd. Desondanks blijkt uit de administratie dat curanda voornamelijk vergoedingen aan Amcar Autoverhuur B.V. betaalde en is niet gebleken van een structurele vergoeding aan curanda die betaald werd door Amcar Autoverhuur B.V. De curator doet hier nader onderzoek naar en verzoekt de bestuurder om een toelichting te verstrekken.

28-11-2022



2

De curator heeft de bestuurder uitgelegd dat de opbrengst van de verkochte voertuigen in het vermogen van curanda hadden moeten vallen. De curator heeft de bestuurder verzocht om bewijzen aan te leveren dat de opbrengst daadwerkelijk aan curanda is toegekomen. De curator is in afwachting van de reactie van de bestuurder.

06-04-2023



3

Ondanks een rappel heeft de bestuurder de verzochte informatie nog niet aangeleverd. De bestuurder heeft wel aangegeven met een reactie te zullen komen.

26-07-2023



4

Inmiddels heeft zich een advocaat namens de bestuurder gemeld. Die heeft het standpunt ingenomen dat betreffende voertuigen enkel op naam van curanda werden gesteld vanwege goedkopere wegenbelasting en om een bonus bij de inkoop van de auto's te krijgen. Omdat de auto's volgens de bestuurder door de zuster-bv werden gekocht, betaald en bij de zuster-bv zouden zijn afgeleverd zou curanda geen eigenaar zijn geweest. De curator betwist dit standpunt en beraad zich op rechtsmaatregelen.

14-11-2023



5

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

28-07-2022



1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Onderzoek naar omvang bedrijfsmiddelen ten tijde van beëindiging van de vestiging Amcar te Heerhugowaard.

28-07-2022



1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
nvt		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Kasgeld	€ 902,85	
Creditrente	€ 6,52	
totaal	€ 909,37	€ 0,00

Toelichting andere activa

De curator heeft in onderzoek welke overige activa er zijn, dan wel zijn geweest. Volgens de jaarstukken is er in ieder geval voor een bedrag van ongeveer € 29.000,00 aan activa aanwezig geweest waarop is afgeschreven. Een lijst van betreffende activa is niet aangetroffen. De curator doet hier nader onderzoek naar.

28-07-2022

 1

Per 1 januari 2020 (de datum waarop de onderneming van curanda werd gestaakt) bestond er een kas van € 902,85. Volgens de aangeleverde administratie is dit kassaldo in rekening-courant met moeder B.V. verrekend. Gelet op het feit dat de onderneming per die datum is beëindigd merkt de curator deze verrekening aan als paulianeus.

28-11-2022

 2

De curator heeft het bedrag ad € 902,85 bij de bestuurder opgeëist. De curator is in afwachting van betaling.

06-04-2023

 3

Het opgeëiste bedrag is niet ontvangen. De curator heeft gerappelleerd. De bestuurder heeft aangegeven met een reactie te zullen komen.

26-07-2023

 4

Het kasgeld is inmiddels op de boedelrekening gestort. Dit onderdeel is daarmee afgesloten.

14-11-2023

 **5**

3.9 Werkzaamheden andere activa

Onderzoek op basis van administratie.

28-07-2022

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De curator heeft een lijst debiteuren ontvangen voor een totaalbedrag van € 40.383,81. Het betreft voornamelijk oude debiteuren (tenminste 400 dagen oud). De curator zal de individuele debiteurendossiers opvragen om te onderzoeken of het zinvol is om te bepalen of nadere incassomaatregelen opportuun zijn.

28-07-2022

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Bestudering debiteurenportefeuille + verzoek om nadere informatie aan bestuurder.

28-07-2022

 1

De curator heeft geen aanvullende informatie ontvangen ten aanzien van een debiteurenportefeuille. De curator zal de bestuurder rappelleren.

28-11-2022

 2

De curator heeft geen aanvullende informatie ontvangen op grond waarvan debiteuren incasso opportuun is. De curator zal de bestuurder opnieuw verzoeken om betreffende informatie aan te leveren. Indien dat niet mogelijk blijkt zal dat van invloed zijn op de beoordeling van het hebben voldaan aan de administratieplicht.

06-04-2023

 3

De bestuurder heeft nog altijd geen informatie verstrekt over de debiteurendossiers waaruit blijkt wanneer welke sommaties zijn verzonden en/of incassomaatregelen zijn getroffen.

14-11-2023

 **5**

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

28-07-2022

 1

ING Bank heeft een vordering uit hoofde van een concernkrediet ingediend voor een bedrag van € 46.099,48.

De vordering op Amcar Heerhugowaard B.V. bedraagt € 0,30. De vordering op zusteronderneming Amcar Autoverhuur B.V. bedraagt € 46.099,18.

Toelichting vordering van bank(en)

06-04-2023

 3

Hoewel de bank op grond van het concernkrediet bevoegd is om ook de vordering op zusteronderneming onder curanda te verhalen, meent de bestuurder dat daarvoor geen enkele noodzaak bestaat omdat de

zusteronderneming Amcar Autoverhuur B.V. aan haar verplichtingen kan voldoen. De bestuurder zal ING Bank verzoeken om haar vordering in te trekken.

€ 0,00

26-07-2023

 4

Toelichting vordering van bank(en)

De ING Bank heeft haar initieel ingediende vordering ingetrokken.

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

ING heeft zich beroepen op de volgende zekerheden:

28-07-2022

 1

- Pandrecht op alle roerende zaken met in begrip van algehele bedrijfsuitrusting inclusief machines en transportmiddelen en handelsvoorraden;
- hoofdelijke aansprakelijkheid.

5.4 Separatistenpositie

zie 5.3.

28-07-2022

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

28-07-2022

 1

Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Telefonische en e-mailcorrespondentie met ING Bank.

28-07-2022

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

28-07-2022



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

28-07-2022



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

28-07-2022



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

28-07-2022



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

28-07-2022



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

28-07-2022



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

28-07-2022



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

28-07-2022



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Er is een hard copy boekhouding aan de curator afgegeven. De curator doet hier onderzoek naar. Een digitale boekhouding is niet meer beschikbaar. Deze is na een wijziging van het boekhoudpakket in 2021 niet overgezet zoals dat wel is gebeurd voor de zusteronderneming Amcar Autoverhuur B.V.

28-07-2022



De curator heeft de bestuurder in de gelegenheid gesteld om alle beschikbare administratie plus boekhouding alsnog aan te leveren. Naar de stand van hetgeen thans bij de curator is aangeleverd is niet voldaan aan de boekhoudplicht.

06-04-2023



Tot op heden is geen complete administratie aangeleverd. Een boekhouding is niet meer beschikbaar. De accountant van de onderneming heeft aangegeven mogelijk nog over de boekhouding te beschikken. Die is echter ondanks rappel (nog) niet aangeleverd.

26-07-2023



Tijdens de afgelopen verslagperiode is alsnog een verhuisdoos met een zestal ordners met papieren administratie ontvangen. Volgens de bestuurder is daarmee de volledige administratie aangeleverd. Tegelijk stelt de bestuurder dat er tussen curanda en haar zuster-bv 'allerlei mondelinge afspraken waren die in de boekhouding zijn verwerkt'. Volgens de bestuurder is het aan de curator om aan te geven of deze afspraken niet juist zijn. Dat is echter de omgekeerde wereld en bovendien zonder aanlevering van de grootboekadministratie niet mogelijk. De bestuurder heeft tijdens de afgelopen verslagperiode kolommenbalansen aangeleverd over de jaren 2016 t/m 2020. Volgens de bestuurder heeft hij daarmee de grootboekrekeningen aangeleverd, hetgeen onjuist is. Kennelijk is het wel mogelijk om kolommenbalansen aan te leveren. Dan wordt verondersteld dat ook de onderliggende grootboekrekeningen alsnog kunnen worden aangeleverd. Alsdan kan de exacte kasstroom tussen curanda en de zuster-bv worden onderzocht.

14-11-2023



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn tot en met het boekjaar 2020 gedeponneerd.

28-07-2022



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gelet op de omvang van de onderneming is een goedkeuringsverklaring van de accountant niet vereist. Er zijn samenstellingsverklaringen afgegeven bij de drie jaarrekeningen die de curator heeft ontvangen (2018 tot en met 2020).

28-07-2022

 1

Opmerkelijk aan de jaarrekeningen 2018, 2019 en 2020 is dat in al deze jaarrekeningen door de samenstellend accountant wordt verklaard dat er een voornemen bestaat tot liquidatie maar bovendien dat er geen risico's voor de continuïteit worden gezien. Dit is innerlijk tegenstrijdig en bovendien niet in lijn met het oplopende negatieve eigen vermogen en het voortdurend financieren van verliezen van curanda door haar moeder B.V. De bestuurder wordt verzocht om een toelichting op het voorgaande te verstrekken.

28-11-2022

 2

De bestuurder en diens accountant zijn verzocht om een toelichting te verstrekken op de in het voorgaande verslag genoemde tegenstrijdigheid in de jaarrekeningen. Deze toelichting is tot op heden nog niet ontvangen. De curator heeft de bestuurder nogmaals verzocht deze toelichting alsnog te verstrekken.

06-04-2023

 3

Ondanks rappel is er nog geen toelichting verstrekt. De bestuurder heeft wel aangegeven met een reactie te zullen komen.

26-07-2023

 4

De bestuurder heeft een citaat van een toelichting van de accountant naar de curator gezonden. In dit citaat wordt de tegenstrijdigheid tussen de verklaringen van de accountant in de jaarrekeningen niet weggenomen.

14-11-2023

 **5**

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gelet op de datum van oprichting van de onderneming (14 maart 1996) is een eventuele vordering tot volstorting van aandelen verjaard. Bovendien is de administratie over die periode niet meer beschikbaar vanwege het verstrijken van de bewaartermijn daarvan.

28-07-2022

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

28-07-2022

 1

Toelichting

Gelet op de diverse verzoeken aan de bestuurder van curanda wordt het onderzoek naar onbehoorlijk bestuur voortgezet.

28-11-2022

 2

Toelichting

Verwezen wordt naar 7.1. en 7.3. De curator heeft de bestuurder in de gelegenheid gesteld om aanvullende documentatie aan te leveren en om verweer te voeren tegen de stellingen van de curator omtrent de correctheid van de administratie en boekhouding.

06-04-2023

 3

Toelichting

De curator heeft de bestuurder aansprakelijk gesteld voor het boedeltekort vanwege het niet voldoen aan de administratie- en boekhoudplicht. Namens de bestuurder heeft zich een advocaat gesteld. De aansprakelijkheid wordt door de bestuurder betwist.

14-11-2023

 5

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

28-07-2022

 1

In onderzoek

28-11-2022

 2

Toelichting

zie 3.4. en 3.8.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft de eerst aangeleverde informatie onderzocht waaronder een drietal jaarrekeningen en heeft de jaarrekening 2021 opgevraagd. De curator zal nader onderzoek doen naar de aangeleverde administratie.

28-07-2022

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 18,15

28-07-2022

 1

€ 27,23

06-04-2023

 3

Toelichting

claimsagent

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 23.025,00

28-07-2022

 1

€ 23.161,00

26-07-2023

 4

8.3 Pref. vord. UWV

€ 17.817,36

28-07-2022

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

€ 473,51

26-07-2023

 4

Toelichting

Kosten aanvraag faillissement

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

28-07-2022

 1

2

26-07-2023

 4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 46.099,48

28-07-2022

 1

€ 46.683,24

06-04-2023

 3

€ 5.405,97

26-07-2023

 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Onbekend.

28-07-2022

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven crediteren en corresponderen met crediteuren.

28-07-2022

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

28-07-2022

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Nader onderzoek naar activa + administratie.

28-07-2022



- Onderzoek onttrekkingen kas;
- Nader onderzoek naar verkoop en opbrengsten voertuigen op naam van curanda;
- Nader onderzoek naar boekhoud- en administratieplicht.

28-11-2022



- incasseren Paulianeuze onttrekking kas;
- incasseren waarde verkochte voertuigen;
- nadere correspondentie met bestuurder over boekhoud- en administratieplicht en/of onbehoorlijk bestuur.

06-04-2023



Ongewijzigd

26-07-2023



1. Aansprakelijkstelling bestuur afwickelen;
2. Waarde verkochte voertuigen incasseren.

14-11-2023



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Onbekend.

28-07-2022



Onbekend.

28-11-2022



10.3 Indiening volgend verslag

14-2-2024

14-11-2023



10.4 Werkzaamheden overig

Niet van toepassing.

28-07-2022



Bijlagen