

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

Betreft

Verslagnummer	11
Datum verslag	21-02-2023
Insolventienummer	F.15/20/26
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000127959:F001
Datum uitspraak	21-01-2020

R-C	mr. M.P. de Valk
Curator	mr K.A. Martijnse

Algemene gegevens

Naam onderneming

IHC Trading & Services B.V.

21-02-2020



Gegevens onderneming

de besloten vennootschap IHC Trading & Services B.V.
statutaire zetel Amsterdam
bezoekadres Rijnlanderweg 766D, 2132 NM Hoofddorp
postadres Groenland 19, 1135 TG Edam

21-02-2020



Activiteiten onderneming

Groothandel in witgoed en elektrische huishoudelijke apparatuur en
bovenkleding.
Expeditie, cargadoors, bevrachters en andere tussenpersonen in het
goederenvervoer.

21-02-2020



Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Financiële gegevens ontbreken. Naar zeggen van de bestuurder stonden de toegangscode tot de administratie in de cloud op een laptop, welke laptop is verkocht.

De curator onderzoekt of via de voormalig accountant van curanda de administratie alsnog kan worden benaderd.

21-02-2020



1

De administratie is vooralsnog niet beschikbaar.

20-05-2020



2

Er is geen administratie beschikbaar.

18-08-2020



3

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

Geen personeel.

21-02-2020



1

Boedelsaldo

€ 0,00

20-05-2020



2

€ 4.000,00

17-08-2022



10

Verslagperiode

van

21-1-2020

21-02-2020



1

t/m

21-2-2020

van

22-2-2020

20-05-2020



2

t/m

20-5-2020

van

21-5-2020

18-08-2020



3

t/m

18-8-2020

van

19-8-2020

18-11-2020



4

t/m

18-11-2020

van

19-2-2020

t/m

18-5-2021

van

19-5-2021

t/m

18-2-2022

van

19-8-2021

t/m

18-11-2021

van

19-11-2021

t/m

17-2-2022

van

18-2-2022

t/m

17-8-2022

van

18-8-2022

t/m

21-2-2023

18-05-2021

 6

18-08-2021

 7

18-11-2021

 8

17-02-2022

 9

17-08-2022

 10

21-02-2023

 **11**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	7 uur 24 min
2	9 uur 30 min
3	6 uur 48 min
4	4 uur 0 min
5	4 uur 6 min
6	3 uur 54 min
7	17 uur 30 min
8	7 uur 18 min
9	6 uur 54 min
10	15 uur 36 min
11	7 uur 48 min
totaal	90 uur 48 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

de besloten vennootschap IHC Trading & Services B.V.
waarvan enig aandeelhouder en bestuurder is Wingpax Holding B.V.
waarvan enig aandeelhouder en bestuurder is mevrouw B Yang-Perotti.

21-02-2020

 1

1.2 Lopende procedures

Niet gebleken van lopende procedures.

21-02-2020

 1

1.3 Verzekeringen

Geen verzekeringen.

21-02-2020

 1

1.4 Huur

Geen sprake van huurovereenkomsten.

21-02-2020

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Naar zeggen van de bestuurder van curanda is de oorzaak van het faillissement gelegen in een zakelijk dispuut in 2017 met de aanvrager van het faillissement, tevens de vervoerder van de pakketten. Het pakkettenvervoer werd gedurende de procedure opgeschort, waardoor curanda niet in staat was haar bedrijfsactiviteiten voort te zetten en inkomsten te verwerven. De vervoerder werd in het gelijk gesteld en curanda veroordeeld om met terugwerkende kracht aanzienlijke kosten te voldoen. Curanda was niet in staat om aan het vonnis te voldoen. De grootste investeerder trok zich na de uitspraak ook terug, waardoor pogingen om de activiteiten voort te zetten tevergeefs waren.

De procedure en vordering van de vervoerder zijn uit de stukken gebleken en lijken een belangrijke oorzaak van het faillissement.

De oorzaak wordt nog nader onderzocht.

21-02-2020



Vanwege het ontbreken van de administratie is het niet mogelijk om de oorzaak van het faillissement te onderzoeken. De administratie is verloren gegaan omdat de codes tot de administratie waren opgeslagen op een laptop die bij een voorafgaand faillissement van een zusteronderneming aan de pandhouder werd afgegeven. Door curanda was geen back-up gemaakt van de administratie omdat deze in de cloud waren opgeslagen en de activiteiten al eind 2017 waren gestaakt.

18-08-2020



Vast is komen te staan dat geen enkele administratie kan worden overgelegd. Omdat het bestuur niet heeft voldaan aan haar administratieplicht, wordt vermoed dat onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

18-11-2020



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Geen personeel.

21-02-2020



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Geen personeel in het jaar voorafgaand aan het faillissement.

21-02-2020



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen werkzaamheden.

21-02-2020



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
n.v.t.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen.

21-02-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen werkzaamheden.

21-02-2020



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
n.v.t.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn geen bedrijfsmiddelen.

21-02-2020



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

n.v.t., er is geen bodem waarop zich zaken van curanda bevinden.

21-02-2020



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen werkzaamheden.

21-02-2020



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
n.v.t.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er zijn geen voorraden.

Er is geen sprake van onderhanden werk.

21-02-2020



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen werkzaamheden.

21-02-2020



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
n.v.t.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Geen andere activa aangetroffen.

21-02-2020



3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen werkzaamheden.

21-02-2020



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Geen sprake van debiteuren.

21-02-2020

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Geen werkzaamheden.

21-02-2020

 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

21-02-2020

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Er is vooralsnog geen vordering door een bank ter verificatie ingediend.

5.2 Leasecontracten

Niet gebleken van leasecontracten.

21-02-2020

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van zekerheden gebleken.

21-02-2020

 1

5.4 Separatistenpositie

n.v.t.

21-02-2020

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Geen eigendomsvoorbehoud gebleken.

21-02-2020

 1

5.6 Retentierechten

Niet is gebleken van retentierecht.

21-02-2020

 1

5.7 Reclamerechten

Niet is gebleken van het reclamerechten.

21-02-2020

 1

5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

21-02-2020

 1

Toelichting

n.v.t.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Geen werkzaamheden.

21-02-2020

 1

Gebleken is dat door curanda bankgaranties zijn verstrekt. De bedragen waarvoor de bankgaranties zijn verstrekt zijn door de bank op een aparte rekening gesepareerd en vastgehouden conform de geldende bankvoorwaarden.

20-05-2020

 2

De curator onderzoekt of de vorderingen waarvoor garanties zijn verstrekt zijn voldaan en daarmee de gesepareerde bedragen vrijvallen aan de boedel.

Van de bankgaranties is reeds € 24k aan de belastingdienst/douane uitgekeerd en is € 2,5k door een crediteur bij de bank opgeëist. Er resteert nog een bankgarantie van € 21k ten gunste van de belastingdienst/douane, maar deze is de douane onbekend. De curator heeft de bankgarantie bij de bank opgevraagd en zal beoordelen aan welke partij deze al dan niet toekomt.

18-08-2020

 3

Door de bank is een overzicht met nadere omschrijving verstrekt, waaruit de bankgarantie aan de belastingdienst/douane van € 21k blijkt en een additionele bankgarantie van € 2,5k, welke beiden nog niet zijn opgeëist. De curator is in overleg met de belastingdienst met betrekking tot de resterende bankgarantie van € 21k. De belastingdienst afdeling douane liet weten geen door een bankgarantie gedekte vordering meer te hebben, maar heeft nadien alsnog vorderingen ter verificatie ingediend. Uit de stukken kan niet worden afgeleid of de ingediende vorderingen door de bankgarantie worden gedekt. Noodzakelijk is dat de belastingdienst de bank een rechtstreekse schriftelijke verklaring stuurt dat de garantie is komen te vervallen. De curator heeft belastingdienst/douane verzocht alsnog een dergelijke verklaring bij de bank in te dienen, dan wel aan te tonen dat haar ingediende vordering door de bankgarantie wordt gedekt. De bank kan geen nadere informatie verschaffen mbt de aanvullende bankgarantie van € 2,5k. De bestuurder van curanda is verzocht om kenbaar te maken of zij nadere informatie kan verstrekken met betrekking tot de additionele bankgarantie.

21-02-2023

 11

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De onderneming wordt niet voortgezet.

21-02-2020

 1

6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

21-02-2020

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen werkzaamheden.

21-02-2020

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De onderneming wordt niet doorgestart.

21-02-2020

 1

6.5 Verantwoording

n.v.t.

21-02-2020

 1

6.6 Opbrengst

€ 0,00

21-02-2020

 1

Toelichting

n.v.t.

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

21-02-2020

 1

Toelichting

n.v.t.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen werkzaamheden.

21-02-2020

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De boekhouding staat naar zeggen van de bestuurder in de cloud en zou met de juiste wachtwoorden en toegangscode beschikbaar moeten zijn.

21-02-2020

 1

De bestuurder beschikt niet meer over de toegangscode.

Onderzocht wordt of de administratie via de voormalig accountant alsnog benaderd kan worden.

De administratie kan niet meer worden benaderd in de cloud en is dus niet langer beschikbaar.

18-08-2020

 3

De bestuurder heeft op aandringen van de curator haar voormalig accountant verzocht om de mogelijkheden te onderzoeken de administratie te bereiken.

18-11-2020

 4

De bestuurder stelt dat zij alle mogelijkheden heeft onderzocht en definitief bevestigd dat zij geen toegang kan krijgen tot de administratie.

7.2 Depot jaarrekeningen

In onderzoek.

21-02-2020

 1

Uit de registers van de Kamer van Koophandel blijkt dat de jaarrekeningen tijdig zijn gedeponeerd. De laatste jaarrekening betreft 2017.

18-08-2020

 3

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek.

21-02-2020

 1

Onbekend. Kan vanwege het ontbreken van de administratie niet meer worden gecontroleerd.

18-08-2020

 3

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

21-02-2020

 1

Onbekend. Kan vanwege het ontbreken van de administratie niet worden gecontroleerd.

18-08-2020

 3

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

21-02-2020

 1

Toelichting

Onbekend. Kan vanwege het ontbreken van de administratie geen onderzoek naar worden gedaan. Omdat de activiteiten reeds eind 2017 zijn gestaakt naar aanleiding van een verloren rechtszaak, houdt de curator het er vooralsnog op dat er geen sprake is geweest van onbehoorlijk bestuur.

18-08-2020

 3

Ja

18-11-2020

 4

Toelichting

Vast is komen te staan dat geen enkele administratie kan worden overgelegd over de jaren 2012 t/m 2019, zodat aangenomen moet worden dat niet een zodanig administratie is gevoerd dat daaruit de rechten en verplichtingen zijn af te leiden.

Omdat de bestuurder niet heeft voldaan aan haar administratieplicht, wordt vermoed dat onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement en is de bestuurder jegens de boedel aansprakelijk.

De curator heeft de bestuurder aansprakelijk gesteld en haar in de gelegenheid gesteld om het vermoeden te weerleggen.

Toelichting

De bestuurder heeft definitief bevestigd dat zij niet in staat is om de administratie te achterhalen. Onderzocht wordt of een minnelijke regeling tot de mogelijkheden behoort.

18-02-2021

 5

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

21-02-2020

 1

Toelichting

Onbekend. Kan vanwege het ontbreken van de administratie niet meer worden nagegaan.

18-08-2020

 3

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zonder administratie is het niet mogelijk onderzoek te doen naar onregelmatigheden. Echter, de omstandigheden dat de activiteiten van curanda reeds 2 jaar stil liggen door het verlies van een rechtszaak en daarmee haar investeerders alsmede de omstandigheid dat de bestuurder van curanda de toegang tot de administratie is verloren in verband met een pandrecht op de laptop waarop de toegangscode stonden, leidt ertoe dat de curator er van uit gaat dat er geen sprake is geweest van onbehoorlijk bestuur.

18-08-2020



Het vermoeden van kennelijk onbehoorlijk bestuur heeft de curator aan de bestuurder voorgehouden en haar in de gelegenheid gesteld dit vermoeden te weerleggen op grond van de reeds genoemde omstandigheden.

18-11-2020



De bestuurder heeft aangegeven dat zij de administratie niet kan achterhalen, maar haar dat niet verweten kan worden, omdat de codes met de toegang tot de administratie in Exact-Online op een laptop stonden welke aan de pandhouder is afgegeven/verkocht in het faillissement van een andere vennootschap.

18-02-2021



Exact-Online heeft de bestuurder bevestigd dat de administratie inmiddels is verwijderd van haar server. Ook de voormalig accountant van bestuurder/curanda is niet in staat de administratie te reproduceren. Tot datum faillissement was curanda administratieplichtig en de bestuurder gehouden deze te voeren en te bewaren c.q. ervoor verantwoordelijk dat zij toegang behield tot de administratie.

De curator stelt zich op het standpunt dat de (direct en indirect) bestuurder enkele verwijten kan worden gemaakt. Dit wordt door de betreffende bestuurder gemotiveerd betwist. In dit kader is een minnelijke regeling getroffen inhoudende dat de bestuurder tegen finale kwijting een totaalbedrag van € 20.000,-- aan de boedel betaalt.

17-08-2022



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De rechtmatigheidsaspecten zullen nader worden onderzocht.	21-02-2020  1
Het onderzoek is afgerond. Mocht de bestuurder van curanda alsnog toegang krijgen tot de cloud met de administratie, dan zal het onderzoek alsnog plaatsvinden.	18-08-2020  3
De curator wacht een gemotiveerd verweer af met betrekking tot het vermoeden van kennelijk onbehoorlijk bestuur alvorens daarover te informeren.	18-11-2020  4
De curator onderzoek de mogelijkheden om tot een minnelijke regeling te komen.	18-02-2021  5
Ondanks overleg is geen concreet voorstel gedaan en is het vooralsnog niet tot een minnelijke regeling gekomen. Alvorens de bestuurder in rechte te betrekken, onderzoekt de curator de verhaalsmogelijkheden en het boedelbelang, waarbij de afweging wordt gemaakt tussen de mogelijke bate uit een procedure en de boedelkosten.	18-05-2021  6
De bestuurder heeft zich naar aanleiding van een conceptdagvaarding van de curator tot een advocaat gewend. Een datum voor een bespreking is bepaald.	18-08-2021  7
De bestuurder heeft zich onttrokken uit de schikkingsonderhandelingen en heeft niet meer op de oproepen van de curator gereageerd. De curator heeft een procedure jegens de bestuurder aanhangig gemaakt.	18-11-2021  8
Aan de overeengekomen betalingstermijnen werd door de bestuurder niet voldaan. De curator heeft daarop de deurwaarder opdracht gegeven over te gaan tot executoriale verkoop van het aandeel in de woning toebehorend aan de (indirect) bestuurder. Daarop werd door de bestuurder een eerste betaling gedaan van € 4.000,-- en is toegezegd dat op korte termijn een betaling van € 6.000,-- volgt. Het resterend te betalen deel zal alsnog in de overeengekomen termijnen moeten worden voldaan. De curator zal toezien op nakoming en bij gebreke daarvan des nodig de executiemaatregelen hervatten	17-08-2022  10
De bestuurder heeft in de achterliggende periode € 8.000,-- voldaan. Door de bestuurder werd bevestigd dat uiterlijk op 15 februari 2023 een betaling zou volgen van € 6.000,--, welke is uitgebleven. De overeengekomen betalingstermijnen worden niet gehaald. De bestuurder is opnieuw gesommeerd om uiterlijk voor het einde van februari 2023 € 6.000,-- over te maken en in maart 2023 tot afronding van de betalingsregeling te komen.	21-02-2023  11

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting	21-02-2020  1
-------------	---

p.m.

€ 3.115,18

17-08-2022

 10

Toelichting

Verschotten KvK;
Kosten deurwaarder;
Griffierechten.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 93.188,31

21-02-2020

 1

€ 117.427,63

20-05-2020

 2

€ 115.940,63

18-08-2021

 7

€ 120.820,63

18-11-2021

 8

€ 128.918,53

17-08-2022

 10

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

n.v.t.

21-02-2020

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

p.m.

21-02-2020

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

6

21-02-2020

 1

Toelichting

Omdat de administratie ontbreekt zijn uitsluitend de bekende crediteuren aangeschreven.

7

18-08-2020

 3

10

18-05-2021

 6

7

17-08-2022

 10

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 460.395,34

21-02-2020

 1

€ 464.471,67

20-05-2020

 2

€ 464.921,67

18-08-2020

 3

€ 464.921,67

17-08-2022

 10

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Ex artikel 16 Fw., bij gebrek aan baten.

21-02-2020

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Indien een administratie beschikbaar komt, zullen de overige crediteuren worden aangeschreven.

21-02-2020

 1

Geen nadere werkzaamheden.

18-08-2020

 3

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Geen sprake van procedures.

21-02-2020

 1

Jegens de bestuurder(s) is een procedure aanhangig gemaakt op grond kennelijk onbehoorlijk bestuur ex art. 2:9 BW en 2:248 lid 1 BW juncto art. 2:11 BW en art. 2:248 lid 7 BW.

18-11-2021

 8

9.2 Aard procedures

n.v.t.

21-02-2020

 1

Bestuurdersaansprakelijkheid.

18-11-2021

 8

9.3 Stand procedures

n.v.t.

21-02-2020

 1

De dagvaarding is aangebracht.

18-11-2021

 8

Er is een verstekvonnis gewezen.
Door curanda is een verzetdagvaarding uitgebracht.

17-02-2022

 9

Er is een verstekvonnis gewezen, waartegen in de verzetprocedure is gedagvaard tegen 14 december 2022.

17-08-2022

 10

De verzetdagvaarding is niet aangebracht. Er is (opnieuw) een herstelexploot uitgebracht met een nieuwe dagvaardingsdatum van 26 april 2023. Indien de betalingsregeling niet is of wordt voltooid, zal de procedure tegen deze datum worden voortgezet.

21-02-2023

 **11**

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen werkzaamheden.

21-02-2020

 1

Afwachten inhoudelijk verweer bestuurder(s).

18-11-2021

 8

Voortzetten procedure.

17-02-2022

 9

Indien nodig zal de procedure in verzet worden voortgezet.

17-08-2022

 10

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Onderzoek oorzaak faillissement; Onderzoek of administratie alsnog in de cloud kan worden benaderd; Zo mogelijk onderzoek administratie; Zo mogelijk onderzoek rechtmatigheid; Nadere inventarisatie crediteuren.	21-02-2020  1
Onderzoek oorzaak faillissement; Onderzoek of administratie alsnog in de cloud kan worden benaderd; Zo mogelijk onderzoek administratie; Zo mogelijk onderzoek rechtmatigheid; Nadere inventarisatie crediteuren; Onderzoek vrijvallen bankgaranties.	20-05-2020  2
Onderzoek resterende bankgarantie.	18-08-2020  3
Onderzoek resterende bankgarantie. Afwachten verweer weerlegging vermoeden onbehoorlijk bestuur.	18-11-2020  4
Aansprakelijkheid bestuurder. Onderzoek mogelijkheden minnelijke regeling.	18-02-2021  5
Onderzoek verhaalsmogelijkheden en boedelbelang bij een eventuele procedure jegens de bestuurder.	18-05-2021  6
Met de bestuurder en haar advocaat zal een bespreking plaatsvinden. De uitkomst van deze bespreking zal bepalend zijn voor het verdere plan van aanpak door de curator.	18-08-2021  7
Voeren procedure bestuurdersaansprakelijkheid.	18-11-2021  8
Toezen op nakoming minnelijke (betalings)regeling.	17-08-2022  10
Nakoming minnelijke (betalings)regeling. Bij niet nakoming zal de procedure worden vervolgd. Definitief uitsluitel van de belastingdienst/douane mbt tot de bankgarantie. Alsmede bewerkstellingen dat deze wordt vrijgegeven dan wel wordt ingeroepen. Onderzoek begunstigde additionele bankgarantie.	21-02-2023  11

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog onbekend.

21-02-2020

 1

Nadat het onderzoek naar de bankgarantie is afgewikkeld, zal het faillissement worden voorgedragen voor afwikkeling ex 16 Fw, bij gebrek aan baten.

18-08-2020

 3

De weerlegging van het vermoeden van onbehoorlijk bestuur en de bankgarantie liggen nog ter behandeling voor, waarna het faillissement naar verwachting zal kunnen worden afgewikkeld.

18-11-2020

 4

Nog onbekend en afhankelijk van de mogelijkheden om met de bestuurder tot een regeling te komen.

18-02-2021

 5

Nog onbekend. Afhankelijk van de duur van de procedure.

18-11-2021

 8

Nog onbekend.

21-02-2023

 **11**

10.3 Indiening volgend verslag

21-8-2023

21-02-2023

 **11**

10.4 Werkzaamheden overig

Vooralsnog geen werkzaamheden overig.

21-02-2020

 1

Verslaglegging.

18-08-2021

 7

Verslaglegging, belastingdienst.

18-11-2021

 8

Verslaglegging.

17-02-2022

 9

(Financiële)verslaglegging.

17-08-2022

 10

De overige werkzaamheden bestaan uit openbare verslaglegging en diverse overige correspondentie met de belastingdienst en pensioenfonds.

21-02-2023

 **11**

Bijlagen