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

Betreft

Verslagnummer	**3**
Datum verslag	**07-03-2025**
Insolventienummer	**F.08/24/191**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000357506:F003**
Datum uitspraak	**03-07-2024**

R-C	**mr. M.M. Verhoeven**
Curator	**mr G. Beekman**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Daloca Holding BV. 14-08-2024 1

Gegevens onderneming

Wethouder Beversstraat 185, 7543BK Enschede 14-08-2024 1

Activiteiten onderneming

volgens de inschrijving in het handelsregister: Het oprichten van en het deelnemen in ondernemingen en vennootschappen. 14-08-2024 1

Gefailleerde was aandeelhouder van DMA B.V., een vennootschap die op dezelfde dag failliet is verklaard en die zich bezig hield met de verkoop van zonnepanelen aan consumenten.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 0,00	€ 358,00	€ 62.707,00
2021			€ 65.215,00
2022	€ 4.820,46	€ 4.301,06	€ 45.240,00
2023	€ 49.074,38	€ 38.598,26	€ 104.620,06

Toelichting financiële gegevens

Cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2020, de balans (zonder winst en verlies) 2021, en jaarstukken 2022 en 2023 (waarop geen accountantscontrole is toegepast).

14-08-2024
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

14-08-2024
1

Boedelsaldo

€ -5,30

14-08-2024
1

€ 10.739,86

10-12-2024
2

€ 10.243,29

07-03-2025
3

Verslagperiode

van

3-7-2024

t/m

14-8-2024

14-08-2024
1

van

15-8-2024

t/m

10-12-2024

10-12-2024
2

van

11-12-2024

t/m

7-3-2025

07-03-2025
3

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	7 uur 18 min
2	11 uur 18 min
3	7 uur 48 min
totaal	26 uur 24 min

Toelichting bestede uren

Bespreking met bestuurder en opvragen financiële informatie. Opeisen rekening-courantvordering.	14-08-2024 1
Overleg met advocaat bestuurder over rekening-courantvorderingen; Contacten met koper aandelen en notaris.	10-12-2024 2
Faillissementsaanvraag bestuurder. Indienen vordering bij de curator.	**07-03-2025** **3**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Gefailleerde wordt bestuurd door een natuurlijk persoon. Deze natuurlijk persoon houdt 99% van de aandelen in gefailleerde en zijn echtgenote 1% van de aandelen.	14-08-2024 1

1.2 Lopende procedures

Van lopende procedures was volgens de bestuurder geen sprake en daarvan is nadien ook niet gebleken.	14-08-2024 1

1.3 Verzekeringen

Gefailleerde had geen verzekeringen afgesloten.	14-08-2024 1

1.4 Huur

Gefailleerde hield kantoor in een ruimte aan de Weth. Beversstraat 185 te Enschede. Deze ruimte werd gehuurd door groepsvennootschap DMA B.V., die ook op 3 juli 2024 failliet is verklaard.	14-08-2024 1

1.5 Oorzaak faillissement

Aan de curator is het volgende verklaard over de oorzaak van het faillissement van gefailleerde en de groepsvennootschappen: 14-08-2024 1

De directie (en aandeelhouder) van gefailleerde heeft in 2023 wegens gezondheidsproblemen besloten de aandelen in gefailleerde en de dochter-/groepsvennootschappen te verkopen. Er is een verkooptraject gestart en in oktober 2023 waren er diverse partijen serieus geïnteresseerd.

Deze partijen haakten plots af toen de vraag naar zonnepanelen in die periode ineens wegzakte. In deze periode, najaar 2023, was de afschaffing van de salderingsregeling in het nieuws die de vraag naar zonnepanelen heeft beïnvloed. In die periode was ook de aangekondigde terugleverheffing door een energieleverancier in het nieuws. De vraag naar zonnepanelen zakte terug met 85%.

De directie besloot de activiteiten voort te zetten en in de kosten te snijden. Zo is personeel ontslagen, zijn leasecontracten voor auto's voor medewerkers buitendienst beëindigd en is een kleiner kantoor gehuurd.

Begin 2024 leek de vraag naar zonnepanelen weer aan te trekken tot in mei 2024 werd aangekondigd dat per 2027 de salderingsregeling wordt afgeschaft. Gelijktijdig kondigden meer energieleveranciers aan een terugleverheffing in rekening te gaan brengen. Dit zorgde wederom voor inzakkende vraag naar zonnepanelen.

De situatie werd nijpend en de kosten konden niet langer worden betaald. Zodoende is besloten de faillissement aan te vragen.

De gemelde oorzaken zullen door de curator nader worden onderzocht.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

14-08-2024
1

Toelichting

Bij gefailleerde was geen personeel in dienst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

14-08-2024
1

0

Toelichting

Bij gefailleerde was in het jaar voor faillissement geen personeel in dienst.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

n.v.t.

14-08-2024
1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

n.v.t.

14-08-2024
1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

n.v.t.

14-08-2024
1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

N.v.t., omdat geen bodemzaken zijn aangetroffen. 14-08-2024 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
aandelen in twee vennootschappen	€ 4,00	€ 2.420,00
dividend	€ 8.321,16	
totaal	€ 8.325,16	€ 2.420,00

Toelichting andere activa

Gefailleerde houdt een aandelenbelang van 25% in Groen Klimaat B.V. Met de directie van die vennootschap is contact gezocht. Groen Klimaat zou, aldus de verstrekte informatie, door gefailleerden in de problemen zijn gekomen. De gefailleerde groepsvennootschappen verkochten zonnepanelen aan consumenten en lieten de werkzaamheden uitvoeren door o.a. Groen Klimaat B.V. De financiële problemen bij gefailleerde(n) zorgden voor oplopende vorderingen van Groen Klimaat B.V. Groen Klimaat B.V. heeft zodoende de bedrijfsactiviteiten gestaakt of zal deze staken/afschalen. De curator heeft nadere onderbouwing gevraagd en overdracht van de aandelen aan de orde gesteld. De curator is nog in afwachting van nadere informatie en reactie van Groen Klimaat B.V. 14-08-2024 1

Gefailleerde had nog recht op dividend van een van de twee vennootschappen waarin gefailleerde aandelen hield. Dit is door de betreffende vennootschap betaald. Met toestemming van de rechter-commissaris zijn vervolgens de aandelen in de twee vennootschappen overgenomen door de andere aandeelhouder. De koper heeft een boedelbijdrage betaald. 10-12-2024 2

3.9 Werkzaamheden andere activa

Contact onderhouden met directie van Groen Klimaat B.V. 14-08-2024 1

Contact onderhouden met directie van de twee vennootschappen, met de notaris en de rechter-commissaris over de tekst van de notariële akten. 10-12-2024 2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Rekening-courantvordering op bestuurder	€ 67.169,00		
totaal	€ 67.169,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Gefailleerde sloot geen contracten met klanten. Er zijn geen openstaande facturen die nog betaald zouden moeten worden.

14-08-2024
1

We bestaat er een rekening-courantvordering op de bestuurder. Deze vordering is door de curator opgeëist.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Beoordeling rekening-courantvordering en opeisen daarvan.

14-08-2024
1

De advocaat van de bestuurder en de curator hebben overleg gevoerd over een minnelijke regeling terzake de rekening-courantvorderingen op de bestuurder. Een schikking is niet tot stand gekomen.

10-12-2024
2

De curator heeft de vordering ingediend bij de curator in het faillissement van de bestuurder.

07-03-2025
3

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

14-08-2024
1

Toelichting vordering van bank(en)

Er werd alleen een betaalrekening aangehouden, dus er zijn geen bankschulden.

5.2 Leasecontracten

n.v.t.

14-08-2024
1

5.3 Beschrijving zekerheden

n.v.t.

14-08-2024
1

5.4 Separatistenpositie

n.v.t.

14-08-2024
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

n.v.t.

14-08-2024
1

5.6 Retentierechten

n.v.t.

14-08-2024
1

5.7 Reclamerechten

n.v.t.

14-08-2024
1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

14-08-2024
1

n.v.t.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Contact met bank over openen boedelrekening en opvragen afschriften.

14-08-2024
1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

14-08-2024
1

6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

14-08-2024
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

n.v.t.

14-08-2024
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

n.v.t.

14-08-2024
1

6.5 Verantwoording

n.v.t.

14-08-2024
1

6.6 Opbrengst

Toelichting

14-08-2024
1

n.v.t.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

14-08-2024
1

n.v.t.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

n.v.t.

14-08-2024
1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Er zijn diverse financiële stukken aangeleverd door twee verschillende accountants-/boekhoudkantoren. Ook zijn bankafschriften ontvangen. Deze stukken zullen nader worden bestudeerd om te beoordelen of aan de boekhoudplicht is voldaan.

14-08-2024
1

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen 2016 t/m 2022 zijn te laat gedeponeerd.

14-08-2024
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

14-08-2024
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De vennootschap is opgericht in 2015. Een eventuele vordering in dit verband zou zijn verjaard.

14-08-2024
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Dit wordt nader onderzocht.

14-08-2024
1

Ja

Toelichting

Het onbehoorlijk bestuur staat vast wegens het te laat vaststellen en deponeren van jaarstukken. Daarnaast meent de curator dat de bestuurder onverantwoord hoge bedragen aan de vennootschap (en de twee andere gefailleerde vennootschappen) heeft onttrokken.

10-12-2024
2

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

14-08-2024
1

Nee

10-12-2024
2

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Dit wordt nader onderzocht.

14-08-2024
1

De curator heeft de bestuurder aansprakelijk gesteld voor het faillissementstekort en de faillissementskosten.

10-12-2024
2

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Contact met advocaat bestuurder.
Opstellen aansprakelijkstelling bestuurder.

10-12-2024
2

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 108.783,00

14-08-2024
1

Toelichting

Het betreft vorderingen terzake loonheffingen in 2017 en juli-sept. 2023, Vennootschapsbelasting 2018 en 2019 alsmede omzetbelasting 3e en 4e kwartaal 2020. Er is een fiscale eenheid met DMA B.V..

€ 155.598,00

10-12-2024
2

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

14-08-2024
1

n.v.t

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

14-08-2024
1

n.v.t.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

0

14-08-2024
1

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 0,00

14-08-2024
1

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

nog niet bekend.

14-08-2024
1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Vorderingen belastingdienst erkennen.

14-08-2024
1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

14-08-2024
1

Bestuurder.

07-03-2025
3

9.2 Aard procedures

n.v.t.

14-08-2024
1

Faillissementsaanvraag bestuurder wegens bestuurdersaansprakelijkheid en rekening-courantvordering.

07-03-2025
3

9.3 Stand procedures

n.v.t.

14-08-2024
1

Uitspraak faillissement van de bestuurder d.d. 5 februari 2025.

07-03-2025
3

9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.

14-08-2024
1

Met toestemming van de rechter-commissaris is het faillissement aangevraagd van de bestuurder. Door de curator is de faillissementsaanvraag opgesteld en ingediend. De curator heeft de faillissementszitting bijgewoond. Het faillissement is uitgesproken.

07-03-2025
3

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Onderzoek naar boekhoudplicht en de wijze van bestuur van gefailleerde. Innen rekening-courantvordering en overleg daarover met bestuurder.	14-08-2024 1
Innen rekening-courantvordering en overleg daarover (en over bestuurdersaansprakelijkheid) met advocaat van bestuurder.	10-12-2024 2
Wachten op de afwikkeling van het faillissement van de bestuurder.	**07-03-2025 3**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nog niet bekend.	14-08-2024 1

10.3 Indiening volgend verslag

9-6-2025	**07-03-2025 3**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen