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

Betreft

Verslagnummer	**9**
Datum verslag	**24-11-2021**
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 uitgesproken 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
2018	€ 2.984.893,67	€ -977.798,00	€ 469.565,00
2019	€ 2.015.549,78	€ -626.498,00	€ 532.187,00
2016	€ 2.820.955,56	€ -137.855,00	€ 408.739,00
2017	€ 3.364.189,30	€ -380.027,00	€ 440.357,00

Toelichting financiële gegevens

Sinds de oprichting van curanda zijn alleen de cijfers van 2014 gedeponeerd. 26-11-2019 1

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

Negatief Eigen Vermogen van € 2.055.429,- 26-05-2020 3

Gemiddeld aantal personeelsleden

22 26-11-2019 1

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

Verslagperiode

van 15-10-2019 **t/m** 25-11-2019	26-11-2019 1
van 26-11-2019 **t/m** 25-2-2020	26-02-2020 2
van 26-2-2020 **t/m** 24-5-2020	26-05-2020 3
van 25-5-2020 **t/m** 23-8-2020	25-08-2020 4
van 24-8-2020 **t/m** 17-11-2020	25-11-2020 5
van 18-11-2020 **t/m** 23-2-2021	25-02-2021 6
van 24-2-2021 **t/m** 19-5-2021	26-05-2021 7
van 20-5-2021 **t/m** 17-8-2021	25-08-2021 8
van 18-8-2021 **t/m** 22-11-2021	**24-11-2021** **9**

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
totaal	136 uur 42 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

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

Belastingschuld 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 26-11-2019
19 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 26-11-2019
23 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
Betaling lening	€ 276,99	
Verkoop mob telefoon	€ 50,00	
Restitutie borg	€ 1.235,14	
totaal	€ 1.562,13	€ 0,00

Toelichting andere activa

PM
RC-vorderingen en leningen — 26-11-2019 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-gefailleerde) 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.

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

25-11-2020
5

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)
Geen bancaire schuld.

26-11-2019
1

Toelichting vordering van bank(en)
Saldo G-rekening van € 1.079,43 is overgeboekt naar belastingdienst.

26-05-2020
3

€ -94,44

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.

25-02-2021
6

€ 0,00

Toelichting vordering van bank(en)
Bank heeft negatief saldo op 18 mei jl. intern aangevuld. Bankrekening kan worden opgeheven.

26-05-2021
7

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
NVT

26-02-2020
2

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

26-11-2019
1

Ja

Toelichting
Zal in volgende verslagen verder worden toegelicht.

26-05-2020
3

Ja

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

25-08-2020
4

Ja

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

25-11-2020
5

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.

25-02-2021
6

Ja

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

26-05-2021
7

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.

25-08-2021
8

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.

24-11-2021
9

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting
PM

26-11-2019
1

Nee

Toelichting
Van een paulianeuze handeling is tot heden niet gebleken.

26-05-2020
3

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
3

Heeft gereageerd. Zie hiervoor onder 7.5

25-02-2021
6

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting
PM

26-11-2019
1

€ 981,89

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

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

26-02-2020
2

€ 1.101,33

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

26-05-2020
3

€ 70.210,30

25-08-2020
4

Toelichting
UWV boedelvordering: € 58.969,40
Huurvordering: € 11.240,90

€ 80.995,03

25-11-2020
5

Toelichting
UWV boedelvordering: € 69.754,13
Huurvordering: € 11.240,90

€ 129.118,78

26-05-2021
7

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 **Toelichting** Bedrijfspensioenfonds heeft haar vordering verlaagd nu een deel is overgenomen door het UWV	25-11-2020 5
€ 726.998,83 **Toelichting** Toename vordering UWV vanwege pensioen artikel 66 lid 2WW.	26-05-2021 7

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

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

PM

26-11-2019
1

9.2 Aard procedures

PM

26-11-2019
1

9.3 Stand procedures

PM

26-11-2019
1

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
1

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

26-02-2020
2

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

26-05-2020
3

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

25-08-2020
4

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

25-11-2020
5

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

25-02-2021
6

- 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**

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

10.3 Indiening volgend verslag

25-2-2022	**24-11-2021** **9**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen