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

Betreft

Verslagnummer	**2**
Datum verslag	**10-12-2024**
Insolventienummer	**F.08/24/189**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000357506:F002**
Datum uitspraak	**03-07-2024**

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

Algemene gegevens

Naam onderneming

DLL B.V. h.o.d.n. Solaroost

14-08-2024
1

Gegevens onderneming

Wethouder Beversstraat 185, 7543BK Enschede

14-08-2024
1

Activiteiten onderneming

Volgens het handelsregister: Winkels gespecialiseerd in overige huishoudelijke artikelen.
In- en verkoop van zonnepanelen.

14-08-2024
1

De onderneming verkocht zonnepanelen aan consumenten. Gefailleerde betaalde voor 'leads'; aanvragen voor meer informatie over zonnepanelen. Met de geïnteresseerden werd door de werknemers van gefailleerde contact opgenomen en werd, als overeenstemming werd bereikt, een overeenkomst gesloten. In opdracht van gefailleerde werden de zonnepanelen vervolgens geleverd en gemonteerd door andere bedrijven, die daarvoor opdracht kregen van gefailleerde. De werknemers van gefailleerde hielden zich enkel bezig met het tot stand brengen van de overeenkomst met de consumenten.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 365.000,00	€ -99.030,00	€ 316.270,00
2021	€ 959.337,00	€ 198.534,00	€ 479.209,00
2022	€ 902.359,26	€ -22.137,13	€ 738.534,21
2023	€ 2.008.761,29	€ -4.386,06	€ 604.621,92

Toelichting financiële gegevens

Cijfers zijn ontleend aan de jaarrekeningen 2020 en 2021 en de balans en winst- en verliesrekeningen 2022 en 2023 (waarop geen accountantscontrole is toegepast).

14-08-2024
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

14-08-2024
1

Toelichting

De personeelsleden werkzaam bij DMA B.V. h.o.d.n. Vero Solar werkten tevens voor gefailleerde, die dezelfde activiteiten ontplooide als DMA B.V. h.o.d.n. Vero Solar, alleen onder een andere naam.

Boedelsaldo

€ 375,47

14-08-2024
1

€ 375,47

10-12-2024
2

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

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	9 uur 48 min
2	12 uur 18 min
totaal	22 uur 6 min

Toelichting bestede uren

Bespreking met bestuurder, verzamelen en opvragen financiële informatie. 14-08-2024 1

Contacten met klanten over vorderingen;
sommeren echtgenote bestuurder, conservatoir beslag leggen en procedure starten;
contact met advocaat bestuurder en echtgenote over eventuele regeling. **10-12-2024** **2**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Aandeelhouder en bestuurder is een natuurlijk persoon. 14-08-2024 1

1.2 Lopende procedures

Volgens de bestuurder was ten tijde van de faillietverklaring geen sprake van lopende procedures. Daarvan is de curator tot op heden ook niet gebleken. 14-08-2024 1

1.3 Verzekeringen

Er is geen sprake van op datum faillissement lopende verzekeringen. 14-08-2024 1

1.4 Huur

Gefailleerde hield kantoor aan de Wethouder Beversstraat 185 te Enschede, die werd gehuurd door DMA B.V. h.o.d.n. Vero Solar (tevens failliet verklaard op 3 juli 2024). 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 dochtervennootschappen 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

Personeelsleden

14-08-2024
1

0

Toelichting

De personeelsleden werkzaam bij DMA B.V. h.o.d.n. Vero Solar werkten tevens voor gefailleerde, die dezelfde activiteiten ontplooide als DMA B.V. h.o.d.n. Vero Solar, alleen onder een andere naam.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

14-08-2024
1

0

Toelichting

n.v.t.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

n.v.t.

14-08-2024
1

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.

14-08-2024
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

n.v.t.

14-08-2024
1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Gefailleerde sloot overeenkomsten met klanten voor het leveren en monteren van zonnepanelen. Gefailleerde gaf vervolgens andere bedrijven opdracht de zonnepanelen bij de klant te leveren en te monteren. De uitvoerende bedrijven voerden op datum faillissement alleen nog maar opdrachten voor gefailleerde uit als door gefailleerde voor die opdracht vooraf werd betaald. Op datum faillissement konden geen opdrachten meer worden uitgevoerd of afgemaakt.

14-08-2024
1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Bespreking met bestuurder over lopende orders.

14-08-2024
1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

n.v.t.

14-08-2024
1

3.9 Werkzaamheden andere activa

n.v.t.

14-08-2024
1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
openstaande facturen aan klanten (€ 22.890,25) en rekening-courantvordering op bestuurder (€ 145.071,-)	€ 167.960,25		
totaal	€ 167.960,25	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Een deel van de openstaande facturen betreft gedeelten van gestuurde facturen. Dat gaat om ongeveer € 12.000. Aan deze klanten is nog niets geleverd, maar zij hebben wel gedeeltelijk betaald. De curator kan deze overeenkomst niet nakomen, waardoor deze restbedragen niet incasseerbaar lijken.

14-08-2024
1

De overblijvende factuur beloopt ongeveer € 10.000. De partijen aan wie gefailleerde opdracht verstrekte werkten enkel nog voor gefailleerde als vooraf werd betaald, aldus de bestuurder. Zolang de klant niet betaalde werd de opdracht dus niet uitgevoerd. De curator beraad zich nog op mogelijkheden voor wat betreft deze opdracht.

De rekening-courantvordering is opgeëist bij de bestuurder.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Beoordeling debiteurenposten en bespreking met bestuurder. Rekening-courantvordering opeisen.

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

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

14-08-2024
1

Er werd een betaalrekening aangehouden waaraan een credit card was gekoppeld.

De bank heeft geen vordering.

In m.n. 2022 en 2023 is de creditcard gebruikt voor privé uitgaven van de bestuurder. In het kader van de opgeëiste rekening-courantvordering op de bestuurder heeft de curator bij hem navraag gedaan naar een aantal specifieke uitgaven ten laste van de creditcard.

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

Opvragen en beoordelen van afschriften van betaalrekening en creditcard.

14-08-2024
1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Derden die opdracht kregen van gefailleerde om werkzaamheden uit te voeren werkten, in verband met openstaande facturen, alleen nog maar indien vooruit werd betaald. Voortzetting van werkzaamheden was dan ook niet mogelijk.

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

Er hebben zich geen gegadigden voor een doorstart gemeld.

14-08-2024
1

6.5 Verantwoording

n.v.t.

14-08-2024
1

6.6 Opbrengst

Toelichting

n.v.t.

14-08-2024
1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

n.v.t.

14-08-2024
1

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

Er zijn jaarrekeningen gedeponeerd voor de jaren 2018 t/m 2022. De jaarrekeningen voor de jaren 2018, 2020 en 2022 zijn te laat gedeponeerd. De jaarrekeningen voor de jaren 2019 en 2022 zijn op tijd gedeponeerd.

14-08-2024
1

Een correctie op het eerste verslag: De jaarrekeningen voor de jaren 2019 en 2021 zijn op tijd gedeponeerd.

10-12-2024
2

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t

14-08-2024
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De vennootschap is opgericht in oktober 2017. Een eventuele vordering in dit verband is 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

De wijze waarop de vennootschap in de afgelopen jaren is bestuurd 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

Beoordeling depot jaarstukken, opvragen financiële stukken bij bestuurder.

14-08-2024
1

Contact met advocaat bestuurder.
Opstellen aansprakelijkstelling bestuurder.
Sommeren echtgenote bestuurder, conservatoir beslag leggen en procedure starten;
Contact met advocaat bestuurder en echtgenote over eventuele regeling.

10-12-2024
2

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 117.937,00

14-08-2024
1

Toelichting

Het betreft omzetbelasting 1ste+4de kwartaal 2020 en mei 2024, loonheffingen mrt., apr., okt.-dec. 2020, ok.-dec. 2023, jan+febr. en mei 2024

€ 141.955,00

10-12-2024
2

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

14-08-2024
1

n.v.t.

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

25

14-08-2024
1

38

10-12-2024
2

Toelichting

8 handelscrediteuren en 30 klanten hebben een vorderingen ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 455.087,69

14-08-2024
1

Toelichting

7 handelscrediteuren en 18 klanten hebben een vorderingen ingediend. Deze klanten hebben (volledig) betaald, maar geen zonnepanelen geleverd gekregen.

€ 611.827,26

10-12-2024
2

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

10-12-2024
2

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven klanten, verwerken reacties, erkennen vorderingen en bevestigen.

14-08-2024
1

Correspondentie met klanten en beoordelen vorderingen.

10-12-2024
2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

14-08-2024
1

De curator is na verkregen toestemming van de rechter-commissaris een procedure gestart tegen de echtgenote van de bestuurder.

10-12-2024
2

9.2 Aard procedures

n.v.t.

14-08-2024
1

In het eerste faillissementsverslag is melding gemaakt van privé uitgaven ten laste van de creditcard van gefailleerde. De curator vordert in verband hiermee een bedrag van de echtgenote. In het kader van de procedure is conservatoir beslag gelegd op de woning van de echtgenote van de bestuurder.

10-12-2024
2

9.3 Stand procedures

n.v.t.

14-08-2024
1

De advocaat van de echtgenote heeft zich gesteld in de procedure. De zaak staat op de rol van 8 januari 2025 voor conclusie van antwoord.

10-12-2024
2

9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.

14-08-2024
1

Sommeren echtgenote bestuurder, conservatoir beslag leggen en procedure starten;
Contact met advocaat bestuurder en echtgenote over eventuele regeling.

10-12-2024
2

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

onderzoek naar boekhoudplicht en bestuur van de onderneming.
Innen van rekening-courantvordering en overleg daarover met bestuurder.

14-08-2024
1

- Innen van rekening-courantvordering en overleg daarover en over de aansprakelijkstelling met bestuurder.
- Voortzetting procedure tegen echtgenote.

10-12-2024
2

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nog niet bekend.

14-08-2024
1

10.3 Indiening volgend verslag

10-3-2025

10-12-2024
2

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen