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

Betreft

Verslagnummer	**3**
Datum verslag	**24-06-2024**
Insolventienummer	**F.17/23/81**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000311932:F001**
Datum uitspraak	**28-11-2023**

R-C	**mr. H.J. Idzenga**
Curator	**mr W.M. Sturms**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Ebitrans B.V.

24-12-2023
1

Gegevens onderneming

Alma Tademaweg 64, 8442 JX Heerenveen

24-12-2023
1

Activiteiten onderneming

Het verzorgen van goederenvervoer.

24-12-2023
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021			€ 1.111.021,00
2020			€ 656.089,00

Toelichting financiële gegevens

Voornoemd balanstotaal is ontleend aan de deponeringsstukken 2021, die beschikbaar zijn via het Handelsregister.

24-12-2023
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

5

24-12-2023
1

Toelichting

Volgens het uittreksel Handelsregister waren er 5 werknemers in dienst.

Boedelsaldo

€ 0,00

24-12-2023
1

€ 0,00

25-03-2024
2

€ 2.198,07

24-06-2024
3

Verslagperiode

van

28-11-2023

t/m

20-12-2023

24-12-2023
1

van

21-12-2023

t/m

20-3-2024

25-03-2024
2

van

21-3-2024

t/m

20-6-2024

24-06-2024
3

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	2 uur 30 min
2	2 uur 50 min
3	11 uur 42 min
totaal	17 uur 2 min

Toelichting bestede uren

de curator heeft zich bezig gehouden met informatievergaring over wat er exact met de onderneming gebeurd is in 2023.

24-06-2024
3

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Volgens het Handelsregister is de heer L. Lewandowsky vanaf 18 juli 2023 alleen/zelfstandig bevoegd directeur en enig aandeelhouder van de vennootschap. De vennootschap staat ingeschreven op zijn adres in Heerenveen.

24-12-2023
1

1.2 Lopende procedures

Nog niet bekend.

24-12-2023
1

1.3 Verzekeringen

Nog niet bekend.

24-12-2023
1

1.4 Huur

Nog niet bekend.

24-12-2023
1

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement is aangevraagd door een leverancier wegens onbetaald gebleven facturen uit april - juni 2023. De reden hiervoor en de oorzaak van het faillissement is nog niet bekend. Tot op heden is het de curator nog niet gelukt contact te krijgen met de bestuurder/aandeelhouder.

24-12-2023
1

Inmiddels is duidelijk dat de bestuurder/aandeelhouder niet langer woonzaam is op het officiële huisadres per datum faillissement. De curator is hem nog aan het opsporen, maar heeft geen contactgegevens via de personen die hij heeft gesproken, inclusief de huiseigenaar.

25-03-2024
2

Via de gemeentelijke basisadministratie is inmiddels duidelijk dat de bestuurder verhuisd is naar Duitsland.
De curator wenst deze bestuurder te spreken over de oorzaak van het faillissement en wat de exacte rol van deze bestuurder is geweest. Via een zogeheten RNI-gemeente is diens actuele woonadres opgevraagd maar daarop is nog geen bericht.

24-06-2024
3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

24-12-2023
1

Er hebben zich geen werknemers bij de curator gemeld.

Personeelsleden

25-03-2024
2

0

Toelichting

Nu zich ook in de tweede verslagperiode geen personeelsleden bij de curator hebben gemeld kan er gevoegzaam vanuit gegaan worden dat er per datum faillissement geen personeel meer in dienst was.

Personeelsleden

24-06-2024
3

0

Toelichting

De curator is inmiddels in contact gekomen met een ex-werknemer. De van deze verkregen informatie bevestigt het beeld dat de curator zich al had gevormd dat er in de loop van 2023 sprake is geweest van een voortzetting van activiteiten in een andere entiteit, waarbij het personeel naast het materieel is overgezet.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

24-12-2023
1

5

Toelichting

Volgens het uittreksel Handelsregister zijn er 5 werkzame personen bij de vennootschap.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Omdat de curator nog geen contact heeft kunnen krijgen met de bestuurder/aandeelhouder heeft de curator nog geen inhoudelijke werkzaamheden op dit onderdeel kunnen verrichten.

24-12-2023
1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Voor zover bekend niet.

24-12-2023
1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Nog niet bekend. Het enige dat de curator thans bekend is, is de mededeling van RDW dat er een vervoermiddel merk H.T.F. met kenteken OH-25-JK op naam van de vennootschap staat. Het is de curator nog niet bekend waar dit vervoermiddel zich bevindt.

24-12-2023
1

De curator heeft het voertuig nog niet getraceerd.

25-03-2024
2

Het voertuig is getraceerd, gewaardeerd (zichttaxatie) en verkocht met instemming van de rechter-commisaris voor EUR 1.000. Betaling van de koopsom is ontvangen op de faillissementsrekening en de kper heeft de trailer opgehaald en de gegevens ontvangen voor overschrijving van het kenteken.

24-06-2024
3

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Ja, de fiscus heeft een vordering uit hoofde van belastingen waarvoor het bodemvoorrecht geldt.

24-12-2023
1

Voor de duidelijkheid merkt de curator op dat het bodemvooorrecht niet van toepassing is op rollend materieel, omdat dit geen bodemzaken zijn.

24-06-2024
3

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Omdat de curator nog geen contact heeft kunnen krijgen met de bestuurder/aandeelhouder heeft de curator nog geen noemenswaardige inhoudelijke werkzaamheden op dit onderdeel kunnen verrichten.

24-12-2023
1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Nog niet bekend.

24-12-2023
1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Omdat de curator nog geen contact heeft kunnen krijgen met de bestuurder/aandeelhouder heeft de curator nog geen inhoudelijke werkzaamheden op dit onderdeel kunnen verrichten.

24-12-2023
1

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 49,10

24-12-2023
1

Toelichting vordering van bank(en)

De vennootschap bankierde bij ING Bank en ABN AMRO Bank. ING Bank heeft aangegeven dat zij een vordering heeft van EUR 49,10 als tekort op de betaalrekening bij ING Bank.
ABN AMRO Bank heeft de curator geïnformeerd dat er een positief saldo van ruim EUR 1.200 aanwezig was per datum faillissement.

Toelichting vordering van bank(en)

25-03-2024
2

Vanwege ondervonden problemen met het openen van een faillissementsrekening bij ABN AMRO Bank is dit onderwerp nog niet afgewikkeld.

€ 49,10

24-06-2024
3

Toelichting vordering van bank(en)

ING Bank staat genoteerd voor EUR 49,10. ABN AMRO heeft het positieve saldo van de bij deze bank aangehouden rekening inmiddels doorgestort naar de faillissementsrekening, die geopend is bij ABN AMRO.

5.2 Leasecontracten

Per datum faillissement stond er een object op naam, van failliet (zie verder in paragraaf 3). Volgens de gegevens van RDW stond er geen leasse bij vermeld.

24-06-2024
3

Er blijken in het verleden 4 huurkoopovereenkomsten te zijn aangegaan door failliet met ABN AMRO Asset Based Finance, maar daarvan heeft in mei 2023 contractsovername plaatsgehad. De curator heeft dit in bestudering.

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

24-12-2023
1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

24-12-2023
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Voortzetting van de onderneming vanuit faillissement was niet aan de orde, want er was geen onderneming om voort te zetten.

24-06-2024
3

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

24-12-2023
1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

24-06-2024
3

6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

24-06-2024
3

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

24-06-2024
3

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Nog niet bekend.

24-12-2023
1

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2021 is gedeponeerd op 17 oktober 2022.
De jaarrekening 2020 is gedeponeerd op 30 november 2021.

24-12-2023
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Nog niet bekend.

24-12-2023
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Nog niet bekend.

24-12-2023
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator heeft dit in bestudering.

24-06-2024
3

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Dit onderwerp is in bestudering.

24-06-2024
3

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De formele bestuurder is vertrokken naar het buitenland en uitgeschreven naar Duitsland. Hij is feitelijk slechts kort DGA geweest.
De curator heeft de indruk dat er sprake is van een andere feitelijke beleidsbepaler in de vorm van de voormalig aandeelhouder.

Inmiddels is via de nodige rechterche aan de hand van de verkregen bankafschriften het volgende gebleken.

Een aantal voertuigen zijn begin 2023 verkocht, in mei 2023 heeft bij vier huurkoopovereenkomsten die waren aangegaan door failliet met ABN AMRO Asset Based Finance, contractsovername plaatsgehad. Het enige resterende object, te weten een oude oplegger, bleek op de openbare weg op een industrieterrein in Barneveld achtergelaten.

Het lijt erop, dat de voormalig aandeelhouder medio 2023 een poging heeft gedaan een andere vennootchap op te richten met een gelijksoortige naam om de activiteiten in voort te zetten, doch vervolgens de werknemers, althans in ieder geval één daarvan in dienst zijn genomen in de holding die de aandelen in Ebitrans hield en deze bedrijfsde activiteiten heeft voortgezet.

Vorenstaande dient nog met de voormalige en huidige directie te worden besproken.

24-06-2024
3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Afronding eerste inventariserende activiteiten en vervolgens in gesprek met de voormalig aandeelhouder.

24-06-2024
3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 300,00

24-12-2023
1

Toelichting

Deze post bestaat uit de premie van de collectieve beroepsaansprakelijkheidsverzekering voor curatoren.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

24-12-2023
1

€ 735.719,00

Toelichting

Deze post bestaat uit aanslagen omzetbelasting vanaf december 2019 en loonheffingen vanaf begin 2020, twee posten motorrijtuigenbelasting en een aanslag vennootschapsbelasting.

25-03-2024
2

€ 828.040,00

Toelichting

De curator heeft tegen een van de ter verificatie ingediende posten, te weten een ambtshalve aanslag omzetbelasting van 28 februari 2024 van in hoofdsom EUR 46.000, vermeerderd met boetes van EUR 1.380 wegens niet betaling en EUR 68 wegens het niet doen van aangifte bezwaar gemaakt. De fiscus is verzocht de hoofdsom terug te brengen naar nihil omdat de vennootschap in het betreffende tijdvak failliet is verklaard en geen activiteiten lijkt te hebben ontplooid.

24-06-2024
3

€ 780.660,00

Toelichting

Omdat de fiscus een bezwaarschrift van de curator heeft gehonoreerd is de schuld teruggebracht. De post bestaat voor het leeuwendeel uit niet betaalde omzet- en loonbelasting in de Coronaperiode (en daarna).

8.3 Pref. vord. UWV

24-06-2024
3

Toelichting

De curator verwacht geen preferente vordering van UWV omdat er sprake is geweest van overgang van onderneming voorafgaand aan faillissement en de werknemer(s) die overgegaan is (zijn) te laat is (zijn) voor indiening van een claim bij UWV voor restanttegoeden.

8.4 Andere pref. crediteuren

24-12-2023
1

€ 1.171,05

Toelichting

Deze post betreft de kosten van de faillissementsaanvraag. De post is op grond van de wet bevoorrecht.

24-06-2024
3

€ 1.171,05

Toelichting

In ieder geval één werknemer heeft nog een vordering die bevoorrecht is. Die kan echter de voortzetter op grond van overgang van onderneming hiervoor aanspreken en heeft de vordering nog niet ingediend.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

10

25-03-2024
2

10

24-06-2024
3

Toelichting

Door de leasemaatschappij is een forse vordering ingediend op grond van hoofdelijke aansprakelijkheid van de failliete venootschap voor de overgenomen en inmiddels ontbonden leasecontracten. De curator heeft deze nog niet op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren geplaatst omdat hij eerst wil weten hoe dit exact is gegaan.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 30.243,74

24-12-2023
1

Toelichting

Vier crediteuren hebben een vorderingen ter verificatie ingediend.

€ 56.502,56

25-03-2024
2

Toelichting

Er zijn door nog zes crediteuren vorderingen ingediend.

€ 74.619,56

24-06-2024
3

Toelichting

In het vorige verslag was aangegeven dat er 10 crediteuren waren, maar dat waren er feitelijk 9 omdat er twee vorderingen door dezelfde crediteur waren ingediend. Thans zijn het echter feitelijk wel 10 crediteuren omdat UWV een vordering heeft ingediend voor terugbetaling NOW 3.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

24-12-2023
1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Bestudering ingediende vorderingen en correspondentie met crediteuren.

24-12-2023
1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Belastingdienst

24-06-2024
3

9.2 Aard procedures

Bezwaar tegen ambtshalve naheffingsaanslag Omzetbelasting 4e kwartaal 2023 ad EUR 47.380.

24-06-2024
3

9.3 Stand procedures

Het bezwaar is op 1 mei 2024 gehonoreerd en de post is teruggebracht tot nihil onder handhaving van de boete van EUR 68 wegens het niet tijdig doen van aangifte.

24-06-2024
3

9.4 Werkzaamheden procedures

Voeren van een bezwaarschriftprocedure

24-06-2024
3

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator is op zoek naar de bestuurder alsmede de oud bestuurder(s) en gaat ervan uit die een dezer dagen te zullen hebben gesproken.

24-12-2023
1

De curator is nog op zoek naar bestuurder en oud-bestuurder. De curator heeft inmiddels via ontvangen facturen van crediteuren enkele adressen om te bezoeken in het midden van het land en zal dat binnenkort doen in de hoop hen te spreken te komen.

25-03-2024
2

Verdere informatievoorziening en gesprek met de oud-bestuurder en zo mogelijk de bestuurder.

24-06-2024
3

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

24-12-2023
1

10.3 Indiening volgend verslag

21-9-2024

24-06-2024
3

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen