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

Betreft

Verslagnummer	**5**
Datum verslag	**10-04-2025**
Insolventienummer	**F.01/24/129**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000329485:F001**
Datum uitspraak	**12-03-2024**

R-C	**mr. F.H.E. Boerma**
Curator	**mr C.W.H.M. Uitdehaag**

Algemene gegevens

Naam onderneming

IMS-Pool of Assets B.V.

11-04-2024
1

Gegevens onderneming

IMS-Pool of Assets B.V.
Meerenakkerplein 51
5652 BJ Eindhoven
KvK: 77190815

11-04-2024
1

Activiteiten onderneming

De vennootschap stelt personeel beschikbaar aan concern-vennootschappen, met name aan N-Logistics B.V.

11-04-2024
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2024	€ 46.343,00	€ 5.520,00	€ 142.547,00
2023	€ 324.377,00	€ 228.398,00	€ 877.501,00
2022	€ 468.060,00	€ -131.177,00	€ 590.846,00
2021	€ 310.942,00	€ -168.027,00	€ 398.445,00

Toelichting financiële gegevens

De vennootschap heeft tegen het faillissementsvonnis verzet ingesteld. Er werden in afwachting van het resultaat in de verzetprocedure geen financiële gegevens overgelegd.
Uit het handelsregister heeft de curator niets kunnen afleiden, nu de jaarrekeningen over 2020, 2021 en 2022 niet werden gedeponeerd.
De mondelinge behandeling van het verzetschrift vindt plaats op 16 april 2024.

11-04-2024
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

15

11-04-2024
1

Boedelsaldo

€ 0,00

11-04-2024
1

€ 6.057,69

10-07-2024
2

€ 7,69

10-10-2024
3

€ 7,69

10-01-2025
4

€ 321,49

10-04-2025
5

Verslagperiode

van

12-3-2024

t/m

11-4-2024

11-04-2024
1

van

12-4-2024

t/m

10-7-2024

10-07-2024
2

van

11-7-2024

t/m

10-10-2024

10-10-2024
3

van

11-10-2024

t/m

10-1-2025

10-01-2025
4

van

11-1-2025

t/m

10-4-2025

10-04-2025
5

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	20 uur 30 min
2	29 uur 24 min
3	15 uur 54 min
4	23 uur 24 min
5	20 uur 6 min
totaal	109 uur 18 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De bestuurder en enig aandeelhouder van de vennootschap betreft IMS-Holding B.V. te Eindhoven. Bestuurder en aandeelhouder van laatstgenoemde vennootschap betreft de heer I. Shahid. Naast de gefailleerde vennootschap zijn er twee andere werkmaatschappijen, zijnde N-Logistics B.V. (die zich bezig houdt met logistieke activiteiten) en N-Connect B.V. (die zich bezig houdt met ICT ondersteuning).

11-04-2024
1

1.2 Lopende procedures

Volgens de bestuurder is geen sprake van lopende procedures.

11-04-2024
1

1.3 Verzekeringen

Volgens opgave van de bestuurder is geen sprake van lopende verzekeringen. Die zijn volgens hem afgesloten in een andere vennootschap binnen de groep.

11-04-2024
1

1.4 Huur

Volgens opgave van de bestuurder is geen sprake van een gehuurd bedrijfspand.

11-04-2024
1

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement is aangevraagd door de Stichting Bedrijfstakpensioenfonds voor het Beroepsvervoer over de weg in verband met een openstaande vordering van € 46.880,96. Naar aanleiding van de aanvraag is IMS-Pool of Assets B.V. niet verschenen. Laatstgenoemde stelt geen kennis te hebben genomen van de aanvraag. De bestuurder is van mening, dat het uitgesproken faillissement volstrekt onnodig is. Volgens hem is slechts sprake van één schuldeiser, zijnde het pensioenfonds, met wie hij in overleg was. Inmiddels is verzet ingesteld.
De curator is tot op heden niet duidelijk of het pensioenfonds al dan niet kan worden voldaan. De bestuurder heeft zich hierover nog niet uitgelaten.

11-04-2024
1

Het door de bestuurder ingestelde verzet tegen het faillissementsvonnis werd ingetrokken. Derhalve is het faillissement definitief. De curator stelt nog onderzoek in naar de oorzaken van het faillissement.
Er lijkt sprake te zijn van een zogenaamde personeelsvennootschap, waarbij personeel werd gedetacheerd bij concernvennootschappen, met name N-Logistics B.V. Tot op heden blijft onduidelijk wat de afspraken zijn met N-Logistics. De bestuurder heeft hierover nog geen duidelijkheid verstrekt.
Verder is onderwerp van onderzoek de opgebouwde aanzienlijke belastingschuld terzake loonheffing en BTW-heffing.

10-07-2024
2

Voor wat betreft de bevindingen van de curator wordt verwezen naar hoofdstuk 7 van dit verslag.

10-04-2025
5

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 11-04-2024

1

15

Toelichting

Van het UWV verkreeg de curator opgave van 15 personeelsleden (volgens de bestuurder is slechts sprake van 9 personeelsleden). Aan hen werd ontslag aangezegd met toestemming van de rechter-commissaris onder de ontbindende voorwaarde van het slagen van het verzet. Kortom, slaagt het verzet en wordt het faillissement vernietigd, dan heeft geen opzegging van de arbeidsovereenkomst plaatsgevonden.

10-07-2024

Toelichting 2

Nu het verzet werd ingetrokken, is het faillissementsvonnis onherroepelijk en daarmee ook de opzegging van de arbeidsovereenkomsten.
Van diverse personeelsleden vernam de curator, dat tijdens de verzetperiode aan personeel een nieuwe arbeidsovereenkomst werd aangeboden door N-Logistics B.V. Er heeft zich dan ook nagenoeg niemand gemeld bij het UWV met een loonvordering.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

11-04-2024

Toelichting 1

Onbekend. De bestuurder heeft hierover geen informatie verstrekt.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
19-3-2024	15	Opzegging onder ontbindende voorwaarde.
totaal	15	

2.4 Werkzaamheden personeel

Correspondentie en telefoongesprekken personeel. 11-04-2024

1

Correspondentie/telefoongesprekken. 10-07-2024

2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Er zijn geen onroerende zaken op naam van gefailleerde. 11-04-2024 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Volgens opgave van de bestuurder is geen sprake van bedrijfsmiddelen. Die zijn naar zijn zeggen ondergebracht in andere groepsvennootschappen. 11-04-2024 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Volgens opgave van de bestuurder is geen sprake van voorraden en/of onderhanden werk. 11-04-2024 1

Er is volgens de bestuurder geen onderhanden werk. De curator heeft daarbij zijn twijfels nu personeel (overigens zonder toestemming van de curator) tijdens de verzetperiode werkzaamheden zijn blijven verrichten. 10-07-2024 2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Van andere activa is geen sprake volgens de bestuurder. 11-04-2024 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Onbekend. In afwachting van het resultaat van het ingestelde verzet, heeft de bestuurder geen informatie hierover verstrekt. Er zou in maart voor circa € 15.000 aan facturen zijn verstuurd.

11-04-2024
1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

11-04-2024
1

De vennootschap bankiert bij ING bank. Er is geen sprake van kredietverlening door deze bank. Per faillissementsdatum is sprake van een creditsaldo van €5.132,39. De rekening is in verband met het faillissement geblokkeerd.

5.2 Leasecontracten

Geen.

11-04-2024
1

5.3 Beschrijving zekerheden

Er is geen sprake van aan derden verstrekte zekerheden.

11-04-2024
1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

11-04-2024
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er zijn tot op heden geen eigendomsvoorbehouden geclaimd.

11-04-2024
1

5.6 Retentierechten

Er zijn tot op heden geen retentierechten geclaimd.

11-04-2024
1

5.7 Reclamerechten

Er zijn tot op heden geen reclamerechten ingeroepen. 11-04-2024
1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Correspondentie. 11-04-2024
1

Correspondentie bank. 10-07-2024
2

Correspondentie bank. 10-01-2025
4

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Onduidelijk. De bestuurder verschaft geen informatie hierover. Van personeelsleden verneemt de curator, dat zij zouden zijn benaderd door de bestuurder met het verzoek een nieuwe arbeidsovereenkomst aan te gaan met een andere vennootschap. Voorts zouden door de bestuurder in contanten voorschotten op salaris zijn uitbetaald.

11-04-2024
1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft tot op heden geen boekhouding veilig gesteld, gelet op het ingestelde verzet. De bestuurder heeft ondanks verzoek van de curator daartoe, geen stukken overgelegd.

11-04-2024
1

Pas recent heeft de bestuurder digitale administratie ingeleverd. De curator bestudeert deze en zal vervolgens beoordelen in hoeverre is voldaan aan de administratieverplichting.

10-07-2024
2

Het onderzoek in de administratie is nog gaande. De curator heeft naar aanleiding van de beschikbaar gestelde administratie een aantal vragen voorgelegd aan de bestuurder, die tot op heden onbeantwoord zijn gebleven.

10-10-2024
3

Op faillissementsdatum beschikte Gefailleerde niet over administratie. De bestuurder deelde mede, dat de financiële administratie over 2020 tot en met 2024 nog “in de maak” was en derhalve nog niet gereed. Hij moest deze zelf opstellen.

10-04-2025
5

De administratie die uiteindelijk (eerst na weken) digitaal beschikbaar is gesteld, bleek verre van compleet en bovendien onjuist.
Derhalve heeft gefailleerde naar de mening van de curator niet voldaan aan de administratieverplichting.

7.2 Depot jaarrekeningen

2020: niet gedeponeerd.
2021: niet gedeponeerd.
2022: niet gedeponeerd.

11-04-2024
1

Er werden sinds de oprichting van Gefailleerde in 2020 geen jaarrekeningen opgesteld. Derhalve werden evenmin jaarrekeningen gepubliceerd. Op faillissementsdatum hadden in ieder geval de publicatiestukken betreffende de boekjaren 2020, 2021 en 2022 gedeponeerd moeten zijn. Gefailleerde heeft niet voldaan aan de publicatieverplichting, als genoemd in artikel 2:394 BW.

10-04-2025
5

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gelet op de omvang van de vennootschap is een accountantsverklaring niet aan de orde.

11-04-2024
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Onbekend. De bestuurder heeft geen informatie hierover verstrekt i.v.m. het ingestelde verzet.

11-04-2024
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

11-04-2024
1

Toelichting

In onderzoek. Vooralsnog terughoudend, gelet op het ingestelde verzet.

10-07-2024
2

Toelichting

De curator heeft dat nog in onderzoek.

10-10-2024
3

Toelichting

Het onderzoek hiernaar is nog lopende.

10-01-2025
4

Toelichting

Het onderzoek loopt nog.

10-04-2025
5

Toelichting

Naar de mening van de curator is door bestuurder niet voldaan aan de administratieverplichting en de publicatieverplichting. Zie onder 7.1 en 7.3. Daaruit vloeit voort, dat de bestuurder zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld en wordt vermoed dat deze onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is geweest van het faillissement van Gefailleerde.
Daarenboven geldt het volgende. Gefailleerde beschikte niet over eigen activa. Het betrof een zogenaamde personeelsvennootschap, waarbij het in dienst zijnde personeel werd ingezet in en ten behoeve van andere groepsvennootschappen (met name N-Logistics B.V.). . De vennootschap moest dus zelf voldoende inkomsten genereren en/of beschikken over een duurzame financieringsfaciliteit om de betaling van de (personeels)lasten te kunnen waarborgen. De bestuurder heeft echter het één noch het ander gewaarborgd. Er kwam onvoldoende omzet binnen om de kosten (van met name het personeel) van Gefailleerde te dekken. Er heeft nooit behoorlijke kostenallocatie plaatsgevonden. De door Gefailleerde aan N-Logistics B.V. berekende voorschotten voor het inlenen van personeel van Gefailleerde, zijn steeds structureel ontoereikend geweest voor de dekking van de volledige personeelslasten, met name waar het betreft loonheffing en pensioenpremie. Kennelijk betaalde N-Logistics B.V. jarenlang alleen een vergoeding van het nettoloon voor het ingezette personeel. Duidelijk is in ieder geval, dat consequent niet de volledige kosten die een werkgever normaal gesproken zou betalen om personeel in te kunnen zetten en in dienst te kunnen houden, werden doorbelast aan N-Logistics. Er is sprake van een gekozen werkwijze, waarbij men stelselmatig schulden aan belastingdienst en pensioenfonds heeft laten oplopen. Ook daarin is naar de mening van de curator onbehoorlijke taakvervulling door de bestuurder gelegen.
Op grond daarvan wordt de bestuurder en middellijk bestuurder aansprakelijk gehouden voor het tekort in het faillissement.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek	11-04-2024 1
In onderzoek	10-07-2024 2
Toelichting	
De curator heeft dat nog in onderzoek.	
In onderzoek	10-10-2024 3
Toelichting	
Het onderzoek hiernaar is nog lopende.	

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Het onderzoek loopt nog.	10-01-2025 4

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Telefoongesprekken.	11-04-2024 1
Onderzoek, bespreking, correspondentie/telefoongesprekken.	10-07-2024 2
Onderzoek, correspondentie/telefoongesprekken.	10-10-2024 3
Onderzoek, besprekingen, correspondentie/telefoongesprekken.	10-01-2025 4
Onderzoek, correspondentie/telefoongesprekken.	**10-04-2025** **5**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting	11-04-2024 1
Tot op heden werden geen boedelvorderingen ingediend.	
€ 1.956,44	10-10-2024 3
Toelichting	

UWV heeft een boedelvordering ingediend, totaal € 1.956,44.

€ 2.126,37

10-01-2025
4

Toelichting

UWV heeft een boedelvordering ingediend, totaal € 2.126,37.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 605.940,94

11-04-2024
1

Toelichting

De belastingdienst diende een vordering in van in totaal € 605.940,94 uit hoofde van verschuldigde loonheffing en BTW. Uit de ingediende vorderingen leidt de curator af, dat vanaf eind 2020 tot en met januari 2024 geen BTW en geen loonheffing werd afgedragen.

€ 620.006,94

10-07-2024
2

€ 629.510,94

10-01-2025
4

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

11-04-2024
1

Het UWV heeft nog geen vordering ingediend.

€ 1.042,22

10-10-2024
3

Toelichting

UWV heeft een preferente vordering ingediend, totaal € 1.042,22.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 2.000,00

11-04-2024
1

Toelichting

Vordering Pensioenfonds uit hoofde van kosten faillissementsaanvrage.

€ 1.255,74

10-07-2024
2

Toelichting

Vordering Pensioenfonds uit hoofde van kosten faillissementsaanvrage.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

11-04-2024
1

6

10-10-2024
3

Toelichting

6 concurrente schuldeisers hebben een vorderingen ingediend.

7

10-01-2025
4

Toelichting

7 concurrente schuldeisers hebben een vorderingen ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 62.289,40

11-04-2024
1

€ 65.498,72

10-10-2024
3

Toelichting

€ 65.498,72 (voorlopig erkend).

€ 67.168,17

10-01-2025
4

Toelichting

€ 67.168,17 (voorlopig erkend)

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

11-04-2024
1

Nog niet bekend.

10-07-2024
2

Nog niet bekend.

10-10-2024
3

Nog niet bekend.

10-01-2025
4

Nog niet bekend.

10-04-2025
5

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Beoordelen vorderingen, correspondentie crediteuren en crediteurenadministratie.	11-04-2024 1
Beoordelen vorderingen, correspondentie crediteuren en crediteurenadministratie.	10-07-2024 2
Beoordelen vorderingen, correspondentie crediteuren en crediteurenadministratie.	10-10-2024 3
Beoordelen vorderingen, correspondentie crediteuren en crediteurenadministratie.	10-01-2025 4
Beoordelen vorderingen, correspondentie crediteuren en crediteurenadministratie.	**10-04-2025 5**

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

IMS-Holding B.V. (bestuurder van de vennootschap) en I. Shahid (middellijk bestuurder van de vennootschap).	**10-04-2025 5**

9.2 Aard procedures

Aansprakelijkstelling voor het tekort in het faillissement o.g.v. 2:248 respectievelijk 2:9 BW. Voorts werd conservatoir beslag gelegd op aan de middellijk bestuurder in eigendom toebehorend onroerend goed. Ter dekking van de hieraan verbonden kosten werd een beroep gedaan op de Garantstellingsregeling.	**10-04-2025 5**

9.3 Stand procedures

Een dagvaarding werd uitgebracht tegen de rolzitting van 7 mei 2025.	**10-04-2025 5**

9.4 Werkzaamheden procedures

Opstellen dagvaarding; telefoongesprekken en correspondentie; overleg Dienst Justis.	**10-04-2025 5**

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Van het faillissementsvonnis werd verzet ingesteld. De mondelinge behandeling daarvan vindt plaats op 16 april 2024. De curator wacht het resultaat van het verzet af.	11-04-2024 1
Het ingestelde verzet werd ingetrokken. Derhalve is het faillissementsvonnis onherroepelijk. De curator heeft na herhaaldelijk aandringen recent de digitale administratie beschikbaar gesteld gekregen. De komende verslagperiode zal hij deze bestuderen en met de bestuurder bespreken.	10-07-2024 2
De curator is doende met het rechtmatigheidsonderzoek. Hij is in afwachting van de beantwoording van door hem aan de bestuurder voorgelegde vragen.	10-10-2024 3
De curator is nog doende met het rechtmatigheidsonderzoek. Dat zal in de komende verslagperiode naar verwachting worden afgerond.	10-01-2025 4
Het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond, waarna de resultaten aan de bestuurder werden voorgehouden. Die heeft daar inhoudelijk niet op gereageerd. De curator stelt zich op het standpunt, dat de (middellijk) bestuurder zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld. Om die reden werd een procedure gestart, waarbij de (middellijk) bestuurder aansprakelijk wordt gehouden voor het tekort in het faillissement. In de komende verslagperiode zal die procedure worden voortgezet.	**10-04-2025** **5**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.	11-04-2024 1
Nog niet bekend.	10-07-2024 2
Nog niet bekend.	10-10-2024 3
Nog niet bekend.	**10-04-2025** **5**

10.3 Indiening volgend verslag

10-7-2025	**10-04-2025** **5**

10.4 Werkzaamheden overig

Rapportage	11-04-2024 1
Rapportage.	10-07-2024 2
Rapportage.	10-10-2024 3
Rapportage.	10-01-2025 4
Rapportage.	**10-04-2025 5**

Bijlagen

Bijlagen