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

Betreft

Verslagnummer	**8**
Datum verslag	**03-11-2026**
Insolventienummer	**F.15/23/225**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000304933:F001**
Datum uitspraak	**10-10-2023**

R-C	**mr. M.W. Koenis**
Curator	**mr A. Ourhris**

Algemene gegevens

Naam onderneming

TVM van Haalem dak specialist B.V. tevens handelend onder de naam TVM van Haalem Electronics

13-11-2023
1

Gegevens onderneming

Bezoekadres volgens KvK: Keizersgracht 241, 1016 EA Amsterdam.

13-11-2023
1

Activiteiten onderneming

De activiteiten waren volgens de KvK tot circa mei 2023: reparatie en renovatie van (nieuwbouw)daken en bouwwerkzaamheden. 13-11-2023 1

De heer W. heeft sinds 1 december 2022 de controle over de onderneming overgenomen, in afwachting van de aandelenoverdracht aan hem, en is toen als statutair bestuurder benoemd. Op 1 januari 2023 is de heer W. als bestuurder opgevolgd door de heer D. (die vermoedelijk als stroman/katvanger heeft gefungeerd).

In mei 2023 is in de KvK aan de activiteiten van failliet toegevoegd: installatie van zonnepanelen.

De aandelen van failliet zijn op 12 juni 2023 overgedragen aan de heer W. Sindsdien lijkt failliet gebruikt te zijn voor omvangrijke fraude/flessentrekkerij (zie hieronder onder 1.5 van dit verslag). Van enige bedrijfsactiviteiten in 2023 is de curator niet gebleken.

De activiteiten van failliet zijn rond juni 2023 bij de KvK gewijzigd naar: groothandel in elektronische en telecommunicatieapparatuur en bijbehorende onderdelen. In- en verkopen gsm toestellen, gamesconsoles en gsm-accessoires.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2022	€ 476.000,00	€ 24.000,00	€ 134.321,00
2021	€ 724.000,00	€ -1.000,00	€ 146.297,00
2020	€ 430.000,00	€ 40.000,00	€ 113.811,00

Toelichting financiële gegevens

Bij de KvK zijn de jaarrekeningen 2021 en 2022 gedeponeerd op respectievelijk 13 maart 2023 en 5 juni 2023. Dit is dus nadat de controle over de onderneming was overgedragen aan de heer W. De gedeponeerde jaarrekeningen zijn absoluut niet respresentatief voor de onderneming en zijn ogenschijnlijk gedeponeerd om de fraude/flessentrekkerij mogelijk te maken. 13-11-2023 1

De curator heeft jaarcijfers opgevraagd bij en ontvangen van de voormalig boekhouder van failliet. Deze cijfers zijn hierboven weergegeven

Gemiddeld aantal personeelsleden

0 13-11-2023 1

Boedelsaldo

€ 136,46	13-11-2023 1
€ 11.804,25	13-02-2024 2
€ 16.898,56	13-05-2024 3
€ 20.343,86	12-08-2024 4

Toelichting

Het boedelsaldo is opgelopen doordat betalingen zijn ontvangen uit hoofde van een betalingslening met de oud-aandeelhouder van failliet.

€ 20.610,17	23-05-2025 6
€ 20.731,45	16-04-2026 7
€ 20.831,95	**03-11-2026** **8**

Verslagperiode

van

10-10-2023

t/m

10-11-2023

13-11-2023
1

van

11-11-2023

t/m

13-2-2024

13-02-2024
2

van

14-2-2024

t/m

13-5-2024

13-05-2024
3

van

12-8-2024

t/m

13-11-2024

13-11-2024
5

van

14-11-2024

t/m

23-5-2025

23-05-2025
6

van

23-5-2026

t/m

16-4-2026

16-04-2026
7

van

17-4-2026

t/m

2-11-2026

03-11-2026
8

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	44 uur 36 min
2	34 uur 12 min
3	15 uur 16 min
4	1 uur 18 min
5	20 uur 42 min
6	4 uur 48 min
7	9 uur 18 min
8	6 uur 24 min
totaal	136 uur 34 min

Toelichting bestede uren

Gebruikelijke werkzaamheden bij aanvang faillissement en in aanvulling daarop:

- Overleg met leasemaatschappijen en andere schuldeisers i.v.m. verdwenen activa.
- Overleg met autoriteiten i.v.m. voorlopige bevindingen frauduleuze aard faillissement.
- Besprekingen met voormalig aandeelhouder/bestuurder van failliet.

13-11-2023
1

De uren zijn besteed aan:

- Een betalingsregeling treffen met de oud-aandeelhouder.
- Rechtmatigheidszonderzoek.

13-02-2024
2

De uren zijn besteed aan:

- Monitoren betalingsregeling treffen met de oud-aandeelhouder.
- Rechtmatigheidszonderzoek.

13-05-2024
3

De uren zijn besteed aan het monitoren van de betalingsregeling met de oud-aandeelhouder.

12-08-2024
4

De uren zijn hoofdzakelijk besteed aan het rechtmatigheidsonderzoek.

13-11-2024
5

De uren zijn hoofdzakelijk besteed aan het rechtmatigheidsonderzoek.

23-05-2025
6

De uren zijn hoofdzakelijk besteed aan het rechtmatigheidsonderzoek.

16-04-2026
7

De uren zijn hoofdzakelijk besteed aan het rechtmatigheidsonderzoek.

Dit is het eindverslag.

03-11-2026
8

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Failliet is opgericht op 2 april 2019. 13-11-2023
Mevrouw van H. werd bij de oprichting de enige aandeelhouder. 1
Haar partner, de heer WE., werd bij de oprichting de enige bestuurder van failliet.

De heer W. heeft sinds 1 december 2022 de controle over de onderneming overgenomen, in afwachting van de aandelenoverdracht, en is toen als statutair bestuurder benoemd.
Op 1 januari 2023 is de heer W. als bestuurder opgevolgd door de heer D (die vermoedelijk als stroman/katvanger heeft gefungeerd).

De aandelen van failliet zijn op 12 juni 2023 overgedragen aan de heer W.

1.2 Lopende procedures

Volgens opgave van de voormalig bestuurder zijn er geen lopende procedures. 13-11-2023
De huidige bestuurder weet naar eigen zeggen niet of er lopende procedures 1
zijn.

Gelet op ogenschijnlijke de frauduleuze aard van dit faillissement, sluit de curator niet uit dat er mogelijk wel lopende procedures zijn.

1.3 Verzekeringen

Voor zover de curator heeft kunnen nagaan, zijn er geen lopende 13-11-2023
verzekeringen. 1
Gelet op het feit dat de rekeningen door failliet al geruime tijd niet zijn betaald, gaat de curator ervan uit dat eventuele verzekering inmiddels zijn geroyeerd wegens het niet betalen van premies.

1.4 Huur

Sinds april 2023 huurde failliet een virtueel kantoor met als vestigingsadres 13-11-2023
Prof. J.H. Bavincklaan 7 te 1183 AT Amstelveen. De huur was reeds voor datum 1
faillissement beëindigd, omdat de huur niet werd betaald.
De curator is niet bekend geworden met enige andere huurovereenkomst.

1.5 Oorzaak faillissement

De curator doet nog onderzoek naar de oorzaak van het faillissement.
In de verslagperiode heeft de curator contact gehad met de oud-aandeelhouder, oud-bestuurder en de huidige bestuurder van failliet. Met de huidige aandeelhouder van failliet, de heer W., heeft de curator nog geen contact kunnen krijgen.

13-11-2023
1

De voorlopige bevindingen van de curator zijn als volgt.

Failliet exploiteerde sinds 2019 een dakdekkersbedrijf.
Zoals eerder opgemerkt in dit verslag, zijn de aandelen van failliet op 12 juni 2023 overgedragen aan de heer W. nadat hij op 1 december 2022 als bestuurder al controle over de onderneming had gekregen.

Failliet lijkt gebruikt voor een omvangrijke fraude/flessentrekkerij.
Door failliet zijn diverse (dure/luxe)leasevoertuigen besteld en zeer veel activa, zoals zonnepanelen en mobiele telefoons, op rekening gekocht.
De activa zijn, met uitzondering van één leaseauto, spoorloos.
Daarnaast zijn vele verkeersboetes niet betaald en zijn de leaseauto's meermaals getankt zonder te betalen. Tot slot is getracht om BTW fraude te plegen door valselijke BTW aangiftes in te dienen.

De schade beloopt thans al ruim € 600.000,--.

Het faillissement is aangevraagd door meerdere partijen die activa hebben geleverd zonder betaling te ontvangen.

De oorzaken van het faillissement worden nog nader onderzocht.

12-08-2024
4

Uit het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement, zijn geen andere oorzaken gebleken.

23-05-2025
6

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

13-11-2023
1

0

Toelichting

Geen.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

13-11-2023
1

Toelichting

Geen.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

13-11-2023
1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Geen. 13-11-2023 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen. 13-11-2023 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing. 13-11-2023 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing. 13-11-2023 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing. 13-11-2023 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Niet van toepassing. 13-11-2023 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
	€ 120.197,00		
totaal	€ 120.197,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Volgens de jaarrekening 2022, die de curator van de voormalig boekhouder heeft ontvangen, had failliet ultimo 2022 een vordering op de oud-aandeelhouder uit hoofde van een rekening-courant van € 120.197,--. De curator heeft overleg met de oud-aandeelhouder over een regeling voor de betaling van deze vordering.	13-11-2023 1
Met de oud-aandeelhouder is een schikking/betalingsregeling getroffen. Onder anndere vanwege de financiële positie van de oud-aaandeelhouder, is de curator overeengekomen dat na betaling van € 20.000,- de vordering wordt kwijtgescholden. Het bedrag van € 20.000,- wordt in maandelijkse termijnen betaald. De curator zal dit de komende maanden monitoren.	13-02-2024 2
De betalingsregeling wordt door de oud-aandeelhouder nagekomen.	13-05-2024 3
De betalingsregeling is volledig nagekomen door de oud-aandeelhouder.	12-08-2024 4

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Overleg met oud-aandeelhouder over regeling rekening-courant vordering.	13-11-2023 1
Regeling met oud-aandeelhouder over rekening-courant vordering.	13-02-2024 2
Monitoren betalingsregeling.	13-05-2024 3

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00	13-11-2023 1

5.2 Leasecontracten

Er zijn drie lopende financial leasecontracten met betrekking tot luxe auto's.
Eén auto was in bezit van de heer D. (de huidige statutaire bestuurder) en is inmiddels door de leasemaatschappij opgehaald.
De overige twee leaseauto's zijn vooralsnog spoorloos.
De curator heeft deze auto's (in overleg met de leasemaatschappijen) als gestolen/vermist opgegeven.

13-11-2023
1

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

13-11-2023
1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

13-11-2023
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Diverse leveranciers hebben een beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud.
Aangezien er geen activa zijn aangetroffen door de curator, kan de curator hier vooralsnog niet aan voldoen.

13-11-2023
1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

13-11-2023
1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

13-11-2023
1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

13-11-2023
1

Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Overleg met leasemaatschappijen.

13-11-2023
1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepasssing.

13-11-2023
1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepasssing.

13-11-2023
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Sinds dat de controle van de onderneming is overgedragen op 1 december 2022, is er ogenschijnlijk geen enkele administratie gevoerd.
Voordien werd de boekhouding met hulp van een externe boekhouder gevoerd.
Deze heeft de jaarrekeningen 2020, 2021 en 2022 aan de curator beschikbaar gesteld.
Vooralsnog verbindt de curator geen conclusies aan de kwaliteit van die cijfers/boekhouding.

13-11-2023
1

Het onderzoek naar de boekhouding wordt de komende verslagperiode vervolgd.

13-02-2024
2

De curator heeft, ondanks vele pogingen, geen contact kunnen leggen met de huidige aandeelhouder van failliet.
Ook de huidige bestuurder reageert niet meer op de contactpogingen van de

curator.
De curator beraadt zich over vervolgstappen in dit kader.

De curator heeft nog steeds geen contact kunnen leggen met de huidige aandeelhouder en de huidige bestuurder van failliet.
In dit kader zijn vervolgstappen genomen.

13-05-2024
3

Dit onderdeel is nog in onderzoek.
De komende verslagperiode vinden vervolgstappen plaats.

12-08-2024
4

In de verslagperiode heeft te overstaan van de rechter-commissaris een faillissementsverhoor plaatsgevonden van één van de oud-bestuurders van gefailleerde.
De curator zal vervolgstappen nemen in de komende verslagperiode.

13-11-2024
5

Naar verwachting zal dit onderdeel in de komende verslagperiode worden afgerond.

23-05-2025
6

In de verslagperiode heeft overleg plaatsgevonden met de Belastingdienst/FIOD.
De curator heeft in de aanvangsfase van het faillissement een melding faillissementsfraude gedaan.
Deze melding blijkt vooralsnog niet opgepakt.
In dat kader heeft de curator besproken of het opportuun is om een nieuwe melding te doen.
Hierover wordt in de komende verslagperiode een besluit genomen.

16-04-2026
7

In de verslagperiode - eind april 2026 - heeft de curator opnieuw een melding gedaan van faillissementsfraude.
Na overleg met de rechter-commissaris, wordt het faillissement afgewikkeld.

03-11-2026
8

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen 2020, 2021 en 2022 zijn gedeponeerd op:

2020 op 12 augustus 2022
2021 op 13 maart 2023
2022 op 5 juni 2023

De jaarrekeningen 2020 en 2021 zijn te laat gedeponeerd.
De jaarrekening 2022 is tijdig gedeponeerd.
De cijfers die daarin zijn weergegeven zijn echter absoluut niet representatief voor failliet (zie de toelichting bij de financiële gegvens in dit verslag op pagina 1).

13-11-2023
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

13-11-2023
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Het geplaatste kapitaal bedraagt € 1,00.
De curator doet hier vanwege een kosten-/batenafweging geen onderzoek naar.

13-11-2023
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

13-11-2023
1

Vanwege het te laat deponeren van de jaarrekening 2020 en 2021, geldt het wettelijke bewijsvermoeden dat sprake is van onbehoorlijk bestuur en wordt vermoedt dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement.
De curator heeft, gelet op de aard van dit faillissement (zie onder 1.5 van dit verslag), aanwijzingen dat ook overigens sprake is van onbehoorlijk bestuur van de huidige bestuurder, de voormalig bestuurder en de huidige aandeelhouder die als feitelijk beleidsbepaler gefungeerd lijkt te hebben.

Toelichting

13-02-2024
2

Zie onder 7.1.

7.6 Paulianeus handelen

13-11-2023
1

In onderzoek

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek en overleg met betrokken/gedupeerde partijen.

13-11-2023
1

Vervolgstappen i.v.m. geen reactie van aandeelhouder en bestuurder failliet.

13-05-2024
3

Faillissementsverhoor.

13-11-2024
5

Overleg met FIOD.

16-04-2026
7

Melding faillissementsfraude.

03-11-2026
8

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

13-11-2023
1

Salaris curator PM.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 91.157,00	13-11-2023 1
€ 157.685,00	13-02-2024 2
€ 159.303,00	13-05-2024 3
€ 177.760,00	16-04-2026 7

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00	13-11-2023 1

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.653,12	13-11-2023 1

Toelichting

Dit betreffen de kosten voor de faillissementsaanvraag.

€ 3.276,49	**03-11-2026** **8**

8.5 Aantal concurrente crediteuren

28	13-11-2023 1
40	13-02-2024 2
43	13-05-2024 3
44	13-11-2024 5
45	23-05-2025 6
46	**03-11-2026** **8**

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 490.649,45

13-11-2023
1

Toelichting

De vorderingen van de leasemaatschappijen zijn vooralsnog volledig als PM genoteerd en daarom nog niet meegenomen in dit bedrag.

€ 666.567,26

13-02-2024
2

Toelichting

De vorderingen van de leasemaatschappijen zijn vooralsnog volledig als PM genoteerd en daarom nog niet meegenomen in dit bedrag.

€ 719.547,13

13-05-2024
3

Toelichting

De vorderingen van de leasemaatschappijen zijn vooralsnog deels als PM genoteerd en daarom nog niet meegenomen in dit bedrag.

€ 729.678,68

13-11-2024
5

Toelichting

De vorderingen van de leasemaatschappijen zijn vooralsnog deels als PM genoteerd en daarom nog niet meegenomen in dit bedrag.

€ 729.918,06

23-05-2025
6

€ 730.139,20

03-11-2026
8

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Hier kan de curator in dit stadium nog geen uitspraken over doen.	13-11-2023 1
Hier kan de curator in dit stadium nog geen uitspraken over doen.	13-02-2024 2
Hier kan de curator in dit stadium nog geen uitspraken over doen.	13-05-2024 3
Hier kan de curator in dit stadium nog geen uitspraken over doen.	12-08-2024 4
Hier kan de curator in dit stadium nog geen uitspraken over doen.	13-11-2024 5
Hier kan de curator in dit stadium nog geen uitspraken over doen.	23-05-2025 6
Hier kan de curator in dit stadium nog geen uitspraken over doen.	16-04-2026 7
Gezien de hoogte van de boedelschulden enerzijds en de hoogte van het boedelactief anderzijds, zal geen uitkering kunnen worden gedaan aan de preferente en concurrente crediteuren. De rechter-commissaris zal daarom worden verzocht het faillissement ex artikel 16 Fw voor te dragen om te worden opgeheven bij gebrek aan baten.	**03-11-2026** **8**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Registeren vorderingen / overleg met crediteuren over verdwenen activa.	13-11-2023 1
Registeren vorderingen / overleg met crediteuren over verdwenen activa.	13-02-2024 2
Registreren vorderingen.	13-05-2024 3
Registreren vorderingen.	13-11-2024 5
Registreren vorderingen.	23-05-2025 6
Registreren vorderingen.	16-04-2026 7

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

• regeling/incaso rekening-courant vordering op oud-aandeelhouder • rechtmatigheidsonderzoek en vervolgacties	13-11-2023 1
• monitoren regeling/incaso rekening-courant vordering op oud-aandeelhouder • rechtmatigheidsonderzoek en vervolgacties	13-02-2024 2
• monitoren regeling/incasso rekening-courant vordering op oud-aandeelhouder • rechtmatigheidsonderzoek en vervolgacties	13-05-2024 3
• Rechtmatigheidsonderzoek en vervolgacties	12-08-2024 4
Rechtmatigheidsonderzoek en vervolgacties	13-11-2024 5
Rechtmatigheidsonderzoek en vervolgacties.	23-05-2025 6
Afronden rechtmatigheidsonderzoek en vervolgacties.	16-04-2026 7
Dit is het eindverslag.	**03-11-2026** **8**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Daar kan de curator in dit stadium nog geen uitspraken over doen.	13-11-2023 1
Daar kan de curator in dit stadium nog geen uitspraken over doen.	13-02-2024 2
Daar kan de curator in dit stadium nog geen uitspraken over doen.	13-11-2024 5
Daar kan de curator in dit stadium nog geen uitspraken over doen.	23-05-2025 6
Daar kan de curator in dit stadium nog geen uitspraken over doen.	16-04-2026 7
Dit is het eindverslag.	**03-11-2026** **8**

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Verslaglegging.	13-11-2023 1
Verslaglegging.	13-02-2024 2
Verslaglegging.	13-05-2024 3
Verslaglegging.	12-08-2024 4
Verslaglegging.	13-11-2024 5
Verslaglegging.	23-05-2025 6
Verslaglegging.	**03-11-2026** **8**

Bijlagen

Bijlagen