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

Betreft

Verslagnummer	**5**
Datum verslag	**08-07-2024**
Insolventienummer	**F.03/22/98**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000251934:F001**
Datum uitspraak	**18-10-2022**

R-C	**mr. P. Hoekstra**
Curator	**mr W.M.J. Saes**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Two Evolution Group BV

17-11-2022
1

Gegevens onderneming

Er is sprake van een besloten vennootschap die op 11 december 2018 is opgericht met als statutaire zetel Maasbracht, gemeente Maasgouw en als kantooradres Kruchterstraat 72, 6051 CD Maasbracht.

17-11-2022
1

Activiteiten onderneming

17-11-2022
1

Two Evolution Group BV heeft zich bezig gehouden met het goederenvervoer over de weg. Tussen de beide aandeelhouders/bestuurders van Two Evolution Group BV werd afgesproken om per week 25 uit elkaar te gaan. Deze afspraak hield in dat de activiteiten van de onderneming van Two Evolution Group BV vanaf week 25 zouden worden ontvlecht in die zin dat deze activiteiten van Two Evolution Group BV per week 25 zouden worden overgenomen en voorgezet door ieders eigen vennootschap, inclusief de overname van (lease)contracten, personeel en opdrachtgevers. Per week 25 zijn vervolgens door de eigen vennootschappen van de bestuurders/aandeelhouders werkzaamheden verricht voor de (voormalige) opdrachtgevers van Two Evolution Group BV. De eigen vennootschappen hebben de (voormalige) opdrachtgevers van Two Evolution Group BV ook gefactureerd voor deze werkzaamheden. Zolang als (lease)contracten en (arbeids)overeenkomsten, die nog op naam van Two Evolution Group BV stonden, nog niet direct per week 25 konden worden overgezet op naam van de eigen vennootschappen, werd Two Evolution Group BV belast met de kosten uit hoofde van deze overeenkomsten; de kosten zouden nader worden berekend en door Two Evolution Group BV aan ieders eigen vennootschap worden doorbelast. Dit proces heeft langer geduurd dan verwacht. De laatst overgebleven personeelsleden zijn per 30 september 2022 uit dienst getreden van Two Evolution Group BV.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021	€ 1.656.695,00	€ 4.350,00	€ 1.016.687,00
2020	€ 718.476,00	€ -5.806,00	€ 586.311,00
2019	€ 465.330,00	€ 47.628,00	€ 221.408,00

Toelichting financiële gegevens

17-11-2022
1

De cijfers over de boekjaren 2019 en 2020 zijn afgeleid van de definitieve jaarrekeningen 2019 en 2020. De cijfers over het boekjaar 2021 zijn afgeleid van de concept jaarrekening 2021.

Gemiddeld aantal personeelsleden

17-11-2022
1

15

Toelichting

Ten tijde van het uitspreken van het faillissement had de vennootschap geen personeelsleden meer in dienst.

Boedelsaldo

€ 3.793,35

17-11-2022
1

Toelichting

Het thans aanwezige boedelsaldo heeft betrekking op de betaling door een debiteur van de vennootschap. Bij gebreke van het feit dat door de boedel (nog steeds) geen boedelrekening kon worden geopend, heeft betaling plaatsgehad op de derdengeldenrekening van Stichting beheer derdengelden Tijssen & Saes Advocaten.

€ 8.872,58

16-02-2023
2

Toelichting

Het boedelsaldo is toegenomen met een bedrag van € 5.393,24 wegens de meeropbrengst van twee door Hiltermann lease ingenomen en verkochte voertuigen.
Daarnaast heeft de boedel de taxatiekosten ad € 254,10 betaald van twee overige aan de gefailleerde in eigendom toebehorende opleggers teneinde te komen tot een waardebepaling bij onderhandse verkoop. De Tenslotte heeft de boedel de maandelijkse kosten betaald ter grootte van € 19,97 (per maand) wegens het in stand houden van de door gefailleerde online gevoerde administratie.
Tot op heden kon (bij de Rabobank) nog steeds geen boedelrekening worden geopend. De mutaties vinden daarom nog steeds plaats via de derdengeldenrekening van de Stichting beheer derdengelden Tijssen & Saes Advocaten.

€ 32.987,67

15-05-2023
3

Toelichting

Het boedelsaldo is toegenomen met € 24.200,-- inclusief BTW wegens de verkoop van twee koelopleggers en afgenomen met een bedrag van € 84,91 wegens de maandelijkse kosten van het aangehouden boekhoudprogramma Snelstart.

€ 33.485,56

08-12-2023
4

Toelichting

Het boedelsaldo is toegenomen met € 1.295,90 wegens het eindsaldo van de door gefailleerde aangehouden rekening en afgenomen met een bedrag van € 59,91 wegens de kosten van het aangehouden boekhoudprogramma Snelstart en € 738,10 wegens de kosten van de taxatie van drie aanvullende opleggers.

€ 33.905,73

08-07-2024
5

Toelichting

Het boedelsaldo is toegenomen met een bedrag van € 505,74 wegens rente en afgenomen met een bedrag van € 85,57 wegens reiskosten.

Verslagperiode

van

18-11-2022

t/m

17-2-2023

16-02-2023

2

van

17-2-2023

t/m

16-5-2023

15-05-2023

3

van

17-5-2023

t/m

15-12-2023

08-12-2023

4

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	28 uur 24 min
2	32 uur 6 min
3	25 uur 24 min
4	15 uur 18 min
5	23 uur 42 min
totaal	124 uur 54 min

Toelichting bestede uren

De geschreven tijd is besteed aan een eerste inventarisatie van dit faillissement, het (separaat) voeren van overleg met de beide bestuurders en het in concept vastleggen van het besprokene, beoordelen van de reactie op het concept verslag door de beide bestuurders, een eerste beoordeling van de aangeleverde financiële bescheiden, inventarisatie van mogelijk aanwezig actief, onderzoek naar lopende contracten, diverse correspondentie met en van bestuurders, verzekeraar, leasemaatschappij, crediteuren en debiteuren alsmede het schrijven van dit verslag.

17-11-2022
1

De geschreven tijd is besteed aan een voorlopig onderzoek van de nader aangeleverde administratie bescheiden, waaronder Niwo vergunningen, kentekens, leaseovereenkomst, overige bescheiden van voertuigen, het doen taxeren en verkopen van koelopleggers, correspondentie van en met bestuurders, correspondentie van en aan crediteuren, overleg met de bestuurders, schrijven van dit verslag.

15-05-2023
3

In deze verslagperiode is onderzoek gepleegd naar de administratie van gefailleerde, het voortgezet gebruik van voertuigen en de toerekening van kosten van dit gebruik die nog ten laste zijn gebracht van gefailleerde, correspondentie met crediteuren en bestuurders/voortzetters.

08-12-2023
4

In deze verslagperiode is de administratie verder in detail bekeken, mede in verband met de toerekening van kosten aan de beide vennootschappen van de bestuurders. Daarnaast is intensief contact geweest met crediteuren.

08-07-2024
5

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurders van de vennootschap zijn Van Kessel Beheer BV met als enig aandeelhouder en bestuurder de heer M.A.H. van Kessel en Handelsonderneming Cox BV, met als enig aandeelhouder en bestuurder de heer X.A.F. Cox.
De heer M.A.H. van Kessel verrichte veelal zelf werkzaamheden als chauffeur.
De heer X.A.F. Cox hield zich voornamelijk bezig met de administratie en werkte incidenteel als chauffeur. Begin 2022 is de heer Cox volgens eigen zeggen volledig gaan rijden voor een opdrachtgever.

17-11-2022
1

1.2 Lopende procedures

Volgens opgave van de bestuurders is geen sprake van lopende procedures.

17-11-2022
1

1.3 Verzekeringen

Nagenoeg alle verzekeringen van de vennootschap waren ondergebracht bij TVM Verzekeringen te Hoogeveen. TVM verzekeringen heeft alle bij hen van kracht zijnde verzekeringen per 19 oktober 2022 geroyeerd.
Daarnaast was ten tijde van het uitspreken van het faillissement nog sprake van een ziekteverzuimverzekering. Deze verzekering is door de heer Cox opgezegd.

17-11-2022
1

1.4 Huur

Er was sprake van een gehuurde kantoorruimte te Herten-Roermond en van een gehuurde standplaats voor de vrachtauto's te Weert. Beide huurovereenkomsten waren voor het uitspreken van het faillissement al beëindigd.

17-11-2022
1

1.5 Oorzaak faillissement

Tussen de beide aandeelhouders/bestuurders van Two Evolution Group BV werd afgesproken om per week 25 uit elkaar te gaan. Deze afspraak hield in dat de activiteiten van de onderneming van Two Evolution Group BV vanaf week 25 zouden worden ontvlecht in die zin dat deze activiteiten van Two Evolution Group BV per week 25 zouden worden overgenomen en voorgezet door ieders eigen vennootschap, inclusief de overname van (lease)contracten, personeel en opdrachtgevers.
Per week 25 zijn vervolgens door de eigen vennootschappen van de bestuurders/aandeelhouders werkzaamheden verricht voor de (voormalige) opdrachtgevers van Two Evolution Group BV. De eigen vennootschappen hebben de (voormalige) opdrachtgevers van Two Evolution Group BV ook gefactureerd voor deze werkzaamheden. Zolang als (lease)contracten en (arbeid)overeenkomsten, die nog op naam van Two Evolution Group BV stonden, nog niet direct per week 25 konden worden overgezet op naam van de eigen vennootschappen, bleef Two Evolution Group BV belast met de kosten uit hoofde van deze overeenkomsten; de kosten zouden door de beide bestuurders/aandeelhouders nader worden berekend en vervolgens door Two Evolution Group BV aan ieders eigen vennootschap worden doorbelast.
Dit proces heeft langer geduurd dan verwacht. De laatst overgebleven personeelsleden zijn per 30 september 2022 uit dienst getreden van Two Evolution Group BV.
Beide aandeelhouders/bestuurders geven aan dat volgens de bij hen bekende informatie de financiële toestand van de vennootschap ten tijde van het maken van de afspraken omtrent splitsing/overname per week 25 voldoende was om alle bestaande crediteuren te voldoen.
Gaandeweg de overname/afwikkeling bleek dat die veronderstelling niet (meer) juist was. Uiteindelijk heeft de Stichting Bedrijfstakpensioenfonds voor het beroepsvervoer over de weg het faillissement aangevraagd.

17-11-2022
1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 17-11-2022

1

0

Toelichting

De laatste drie personeelsleden zijn per 30 september 2022 uit dienst getreden. Ten tijde van het faillissement waren er geen personeelsleden meer in dienst bij de vennootschap.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 17-11-2022

1

15

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing. 17-11-2022

1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing. 17-11-2022

1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen. 17-11-2022

1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
rollend materieel	€ 29.593,24	
totaal	€ 29.593,24	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er is sprake van veelal geleasde transportmiddelen. Op een viertal overeenkomsten na zijn deze leaseovereenkomsten overgenomen door de vennootschappen van ofwel de heer M.A.H. van Kessel of de heer X.A.F. Cox. Beide bestuurders hebben met elkaar afgesproken dat de leaseovereenkomsten één op één zouden worden overgezet zonder dat sprake zou zijn van vergoeding door ieders vennootschap van mogelijke meer- of minderwaardes van deze transportmiddelen jegens de gefailleerde vennootschap.
Verder is sprake van vijf opleggers, die uit de lease waren gelopen en eveneens zonder vergoeding zijn of zouden worden overgenomen van de gefailleerde vennootschap.
Er is verder nog sprake van vier leasecontracten die (nog) niet zijn overgenomen, waarvan twee betrekking hebben op een Renault Master en een Volkswagen Golf en twee op opleggers. De bestuurders hebben aangegeven het rollend materieel, voor zover dit nog op naam van Two Evolution Group BV stat, te willen overnemen.
Tenslotte staat nog een op naam van Two Evolution Group BV gestelde oplegger gestald in Weert. Of deze oplegger (ook) geleased is, is vooralsnog onduidelijk.

17-11-2022
1

Twee door gefailleerde bij Hiltermann lease geleasede voertuigen zijn door Hiltermann lease ingenomen en verkocht. Na inlossing van het openstaande saldo resteerde een surplus van € 5.393,24. Hiltermann lease heeft dit surplus op 12 januari 2023 betaald op de derdengeldenrekening van Tijssen & Saes Advocaten.

16-02-2023
2

De curator heeft twee opleggers (een koeloplegger (in gebruik bij de vennootschap van een van de bestuurders) en een kale oplegger (gestald in Weert) doen taxeren ter bepaling van de onderhandse verkoopwaarde. De vennootschappen van de beide bestuurders hebben aan de curator aangegeven elk een oplegger te willen overnemen van de boedel. De curator heeft de rechter-commissaris om toestemming verzocht, waarna tot verkoop kan worden overgegaan.
Daarnaast is gefailleerde eigenaresse van nog vier overige opleggers. Deze moeten nog worden getaxeerd.
Twee opleggers waren geleased bij Hiltermann lease. De vennootschap van bestuurder van Kessel heeft de beide leasecontracten voortijdig ingelost, waarna deze door de leasemaatschappij (aan gefailleerde) zijn vrijgegeven. Beide opleggers waren en zijn in gebruik bij de vennootschap van van Kessel.
De overige vervoermiddelen zijn geleased bij diverse leasemaatschappijen; naar verwachting zijn deze leaseovereenkomsten nog voor het uitspreken van het faillissement omgezet.

Twee koelopleggers zijn verkocht voor de getaxeerde waarde van respectievelijk € 21.175,-- en € 3.015,-- inclusief BTW.
De curator heeft verder opdracht gegeven tot de taxatie van andere nog in eigendom van gefailleerde zijnde koelopleggers; in overleg zullen deze te koop worden aangeboden voor de getaxeerde waarde.
De overige opleggers die al vóór datum faillissement zijn overgegaan op naam van de vennootschappen van de beide bestuurders, dienen nog te worden getaxeerd.

15-05-2023
3

Door de taxateur zijn drie verdere opleggers getaxeerd. Deze zullen te koop worden aangeboden voor de getaxeerde waarde aan degene die deze opleggers nog voor het faillissement al in gebruik heeft genomen.
Taxatie van de overige opleggers is nog niet gelukt; zeker daar waar het gaat

08-12-2023
4

om geleasede objecten met al dan niet een overwaarde, waarvan de leasecontracten al vóór of soms pas ná het faillissement, buiten de curator om, zijn overgenomen, is onduidelijk wie en per wanneer de leasecontracten heeft overgenomen, wat de (contante) waarde van de overgenomen leaseverplichtingen is en wat de waarde in het economische verkeer van het betreffende voertuig was/is.
Ook bleek dat gefailleerde tot ruim na het faillissement door de belastingdienst nog werd belast met aanslagen motorrijtuigenbelasting, waarvan vaak niet duidelijk was op welk voertuig deze betrekking hadden en/of welke partij dit voertuig in gebruik had/heeft.

Het te koop aanbieden van de drie getaxeerde opleggers heeft nog niet plaatsgehad. Inmiddels is per voertuig geïnventariseerd welk voertuig door wie is overgenomen.
Ook is aan de hand van een eerder verdelingsvoorstel van een van de bestuurders en aan de hand van de administratie geïnventariseerd welke leasekosten en overige kosten van elk voertuig nog ten laste zijn gekomen van gefailleerde, alvorens de leasecontracten vanaf week 25 2022 geleidelijk werden overgezet op naam van een andere contractant. Verwezen wordt daarbij naar het vorige verslag.
Hieruit volgt dat van de totale aan de voertuigen gelieerde kosten vanaf 20 juni 2022 van deze kosten € 32.383,42 ten laste zou moeten komen/blijven van gefailleerde en € 35.809,30 en € 197.960,87 ten laster van respectievelijk de vennootschappen van de middellijke bestuurders Cox en van Kessel.
Voorts blijkt sprake te zijn van een verkoopopbrengst van de 19-BKP-3 tot een bedrag van € 20.000,--, welk bedrag uiteindelijk ook ten goede zou moeten komen van gefailleerde. Een van de bestuurders betwist dat deze verkoopopbrengst ten goede zou moeten komen van de boedel.
De hierboven genoemde bedragen moeten nog worden aangevuld met onbetaalde vorderingen tot 1 oktober 2022 en vorderingen die zijn ontstaan vanaf 1 oktober 2022.

08-07-2024
5

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

17-11-2022
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator onderzoekt welke leaseovereenkomsten van welke transportmiddelen door welke vennootschap van de bestuurders per welke datum (al dan niet al) zijn overgenomen en wat de waarde van deze transportmiddelen naar verwachting is (geweest).
De curator zal verder overleg voeren omtrent de beëindiging/overname van de nog lopende leasecontracten van de beide opleggers, de Renault Master en de Volkswagen Golf.
De curator zal de transportmiddelen laten taxeren.

17-11-2022
1

De werkzaamheden met betrekking tot de Renault Master en de Volkswagen Golf zijn met de verkoop en de afdracht van het surplus afgerond.
De taxatie van beide opleggers heeft plaatsgevonden. Met de kopers is overeenstemming bereikt over verkoop onder voorbehoud van goedkeuring door de rechter-commissaris. Na goedkeuring en na betaling van de koopprijs worden de kentekens overgeschreven.
De overige vervoermiddelen moeten nog worden getaxeerd.

16-02-2023
2

De koopsom van de beide in het vorige verslag genoemde koelopleggers is door de boedel ontvangen.
Verder heeft taxatie plaatsgehad van andere nog tot de eigendom van gefailleerde horende koelopleggers. Deze zullen ter koop worden aangeboden.

15-05-2023
3

Te koop aanbieden van de getaxeerde voertuigen;
Verder onderzoek naar de overwaardes van de - al dan niet op leasebasis - overgenomen voertuigen;

08-12-2023
4

Te koop aanbieden van de getaxeerde voertuigen;
Verder onderzoek naar de overwaardes van de - al dan niet op leasebasis - overgenomen voertuigen, met uitzondering van de 19-BKP-3.
Completeren van de tot 1 oktober 2022 berekende bedragen.

08-07-2024
5

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

17-11-2022
1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

17-11-2022
1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
twee lopende schadegevallen		
Financiële afwikkeling tussen de gefailleerde vennootschap en de eigen vennootschappen van de bestuurders.		
ingekomen (verkeersboetes) en motorrijtuigenbelasting		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Volgens mededeling van de heer Cox zou nog sprake zijn van twee schadegevallen die in behandeling zijn bij TVM verzekeringen en die nog een bate voor de boedel zouden kunnen opleveren. De curator heeft naar aanleiding van van TVM Verzekeringen ontvangen bescheiden nadere informatie bij de heer Cox opgevraagd.
Daarnaast dient de financiële afwikkeling inzake de overname van de activiteiten van de vennootschap door de eigen vennootschappen van de bestuurders nog plaats te vinden. Daartoe is door één van de bestuurders een voorzet gemaakt die onlangs is becommentarieerd door de andere bestuurder.

17-11-2022
1

De curator heeft nog geen gegevens van de heer Cox ontvangen inzake de schadegevallen.

Evenzeer dient de financiële afwikkeling van de ontvlechting van de onderneming van gefailleerde nog plaats te vinden.

De boedel heeft diverse (verkeer)boetes ontvangen van trekkers/opleggers die in het kader van de ontvlechting al werden gebruikt door de vennootschappen van de beide bestuurders, maar defacto nog op naam stonden van gefailleerde. De curator zoekt uit wie waarvoor moet worden belast.

16-02-2023
2

De curator heeft nog geen gegevens van de heer Cox ontvangen inzake de schadegevallen.

Ook de financiële afwikkeling van de ontvlechting van de onderneming van gefailleerde dient nog plaats te vinden.

De curator heeft de aansprakelijke van een aantal verkeersboetes achterhaald; op verzoek van de curator zijn deze verkeersboetes inmiddels door de betrokkene voldaan.

15-05-2023
3

De gegevens omtrent de schadegevallen zijn onvolledig; naar verwachting zullen geen uitkeringen worden ontvangen in deze schadegevallen.
Daar waar mogelijk worden ontvangen aanslagen motorrijtuigenbelasting verder doorbelast.
Met de financiële afwikkeling van de ontvlechting is een aanvang genomen; deze blijkt uitermate lastig te zijn. De curator zal de beide bestuurders in de gelegenheid stellen zelf aan de hand van de door hen gemaakte eerdere concepten, die worden aangevuld met vragen en opmerkingen van de curator, aan te geven hoe in ieders visie deze financiële afwikkeling zou moeten plaatsvinden.

08-12-2023
4

Inzake de schadegevallen zijn conform verwachting geen uitkeringen meer ontvangen bij gebrek aan informatie.
Het overleg met de beide bestuurders met betrekking tot de financiële ontvlechting dient nog plaats te vinden. De curator heeft ervoor gekozen de eerdere concepten eerst te beoordelen aan de hand van de administratie van gefailleerde in samenhang met de ingediende vorderingen van crediteuren.

08-07-2024
5

3.9 Werkzaamheden andere activa

Beoordelen en doen afhandelen van de schadegevallen; Beoordelen van de voorzet en het daarop gegeven commentaar tot financiële afwikkeling tussen de vennootschap en de vennootschappen van beide bestuurders en komen tot een definitieve afwikkeling.	17-11-2022 1
Doorbelasten van (verkeer) boetes en motorrijtuigenbelasting; voor het overige ongewijzigd.	16-02-2023 2
Verwezen wordt naar het bovenstaande.	15-05-2023 3
Verwezen wordt naar het bovenstaande.	08-12-2023 4
Aanvulling en afronding van de voorstellen omtrent de financiële ontvlechting; Overleg voeren met de beide bestuurders.	**08-07-2024** **5**

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Handeldebiteuren	€ 74.779,35	€ 3.793,35	
totaal	€ 74.779,35	€ 3.793,35	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Er is sprake van drie debiteuren.
Eén debiteur heeft het door hem verschuldigde saldo van € 3.793,35 betaald.
Een tweede debiteur betwist de vordering van Two Evolution Group BV en beroept zich op gemaakte afspraken inzake een beweerdelijk door deze debiteur geleden schade, waarvoor Two Evolution Group BV aansprakelijk zou zijn.
De derde debiteur heeft ten tijde van het schrijven van dit verslag nog niet betaald.
Er is géén pandrecht gevestigd ten behoeve van derden.

17-11-2022
1

De curator heeft nog niet het standpunt van de bestuurder ontvangen met betrekking tot het beroep op verrekening door de tweede debiteur van de vordering van gefailleerde op hem ter grootte van € 3.109,70.

De vordering op de derde debiteur bedraagt € 67.876,30. Deze debiteur heeft de curator op 8 februari 2023 bericht dat "wij (...) dit vorig jaar al hebben afgerond. Het zal wel net als veel andere niet ingeboekte stukken door de accountant van 2 Evo nergens terug te vinden zijn". Uit de boekhouding van gefailleerde blijkt dat deze debiteur telkens grotere (veelal ronde bedragen) betaalde aan gefailleerde die gefailleerde vervolgens afboekte op één factuur, waarna "het tegoed" van deze debiteur in mindering kwam op de totaal vordering van gefailleerde op deze debiteur.

16-02-2023
2

De curator heeft het standpunt van de bestuurder ontvangen met betrekking tot het beroep op verrekening door de tweede debiteur van de vordering van gefailleerde op hem ter grootte van € 3.109,70. Daaruit blijkt dat de vordering op deze debiteur, gelet op de gemaakte afspraken, moet worden betaald. De curator zal de betreffende debiteur aanschrijven.

De vordering op de derde debiteur bedraagt € 67.876,30. Naar aanleiding van het bericht van 8 februari 2023 heeft kort overleg met de debiteur plaatsgehad. Daar zou moeten blijken dat deze debiteur kennelijk in het verleden financieel heeft geholpen bij de opstart van de onderneming van een van de aandeelhouders / bestuurders en - kennelijk - zijn vordering wenst te verrekenen. Afgesproken is dat de curator nadere stukken en onderbouwing ter beoordeling ontvangt. Ten tijde van het schrijven van dit verslag had de curator nog niets ontvangen.

15-05-2023
3

Betaling door de tweede debiteur van het bedrag van € 3.109,70 heeft nog niet plaatsgehad.
Evenmin heeft de curator nadere stukken en onderbouwing ter beoordeling ontvangt van de stelling van de derde debiteur in verband met de gestelde verrekening van vorderingen.

08-12-2023
4

Ongewijzigd ten opzichte van het 4de verslag.

08-07-2024
5

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De betwisting van de vordering door de tweede debiteur zal worden voorgelegd aan de bestuurders van de vennootschap. Daarnaast zal betaling van de derde debiteur worden bewaakt.	17-11-2022 1
De curator wacht nog op de reactie van de bestuurders inzake het beroep op verrekening door de tweede crediteur. De curator zal nadere uitleg vragen op welke wijze de vordering van € 67.876,30 volgens de derde debiteur "vorig jaar is afgerond".	16-02-2023 2
Aanschrijven van de tweede debiteur; Beoordelen van de nog nader van de derde debiteur te ontvangen bescheiden.	15-05-2023 3
Ongewijzigd.	08-12-2023 4
Aanschrijven van de tweede debiteur; Beoordelen van de nog nader van de derde debiteur te ontvangen bescheiden.	**08-07-2024** **5**

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

17-11-2022
1

€ 0,00

Toelichting vordering van bank(en)

Er is geen bancaire financiering verstrekt. Wel is sprake van het gebruik van een zakelijke rekening, waarbij volgens een van de bestuurders sprake zou zijn van een relatief kleine debetstand.

5.2 Leasecontracten

Ten tijde van het uitspreken van het faillissement was nog sprake van vier lopende leaseovereenkomsten, waarvan twee met betrekking tot een Renault Master en een Volkswagen Golf en twee met betrekking tot opleggers. De leasemaatschappij heeft aangegeven in stemmen met met betaling van de inlosnota's, waarna de geleasede voertuigen worden vrijgegeven.

17-11-2022
1

Hiltermann lease heeft de curator bericht dat twee financial leasecontracten inzake de opleggers OL-25-KX en OL-54-GT integraal zijn ingelost door de vennootschap van een bestuurder. De curator is nog niet in de gelegenheid geweest deze beide opleggers te doen taxeren.

Zoals hiervoor al aangegeven heeft Hiltermann lease de beide andere voertuigen (Volkswagen Golf en Renault Master) ingenomen en zelf verkocht, waarbij de meeropbrengst ter grootte van € 5.393,24 aan de boedel is betaald.

Daarnaast heeft de vennootschap van de heer van Kessel de leasecontracten van twee opleggers voortijdig ingelost, waarna de leasemaatschappij beide opleggers aan gefailleerde heeft vrijgegeven.

Volgens de administratie van gefailleerde is verder sprake (geweest) van diverse leaseovereenkomsten met Volkswagen leasing, Lease Factory, Lease BQ en MB financial services. Geen van deze lease ondernemingen heeft zich gemeld bij de curator. Naar verwachting zijn deze leaseovereenkomsten al voorafgaande aan het faillissement overgenomen en voortgezet door de vennootschappen van de bestuurders.

16-02-2023
2

De curator heeft bij de leasemaatschappij de lease contracten opgevraagd van voertuigen die al vóór datum faillissement zijn omgezet op naam van een van de voortzettende vennootschappen. Deze zijn nog niet ontvangen.

15-05-2023
3

Ongewijzigd.

08-12-2023
4

De curator heeft bij de leasemaatschappij de lease contracten opgevraagd van voertuigen die al vóór datum faillissement zijn omgezet op naam van een van de voortzettende vennootschappen. De curator verwacht deze niet meer te ontvangen. Wel kon aan de hand van de administratie worden nagegaan om welke leasecontracten het ging en de inhoud daarvan.

08-07-2024
5

5.3 Beschrijving zekerheden

Er zijn geen zekerheden bedongen door derden.

17-11-2022
1

5.4 Separatistenpositie

Er is geen sprake van een separatistenpositie.

17-11-2022
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is geen sprake van eigendomsvoorbehoud.

17-11-2022
1

5.6 Retentierechten

Er is geen sprake van retentierechten.

17-11-2022
1

5.7 Reclamerechten

Er is geen sprake van reclamerechten.

17-11-2022
1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

17-11-2022
1

Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Geen.

17-11-2022
1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Zoals al eerder in dit verslag aangegeven, hebben de beide bestuurders afgesproken dat per week 25 2022 de activiteiten van de vennootschap, inclusief leasecontracten, rollende materieel en personeel, door ieders eigen vennootschappen zouden worden overgenomen. Op faillissementsdatum voerde de vennootschap geen onderneming meer. Wel dient de uiteindelijke financiële afwikkeling nog plaats te vinden.

17-11-2022
1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

17-11-2022
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

17-11-2022
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

17-11-2022
1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

17-11-2022
1

6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

17-11-2022
1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

17-11-2022
1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

17-11-2022
1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Ja.

17-11-2022
1

7.2 Depot jaarrekeningen

Volgens het handelsregister van de Kamer van Koophandel is de jaarrekening 2020, na vaststelling op 28 december 2021, gedeponeerd op 17 februari 2022. Deponeringen van de jaarrekeningen 2018, 2019 en 2021 hebben volgens het handelsregister niet plaatsgehad.

17-11-2022
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

17-11-2022
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Ja. Uit het handelsregister blijkt dat het geplaatst kapitaal € 100,-- bedraagt en het gestort kapitaal € 0,00.

17-11-2022
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

17-11-2022
1

De curator moet nog onderzoeken of sprake is geweest van onbehoorlijk bestuur.

Toelichting

16-02-2023
2

Ongewijzigd.

Toelichting

15-05-2023
3

Ongewijzigd.

Toelichting

08-12-2023
4

De curator heeft een aanvang genomen met het onderzoek van de administratie. De administratie omvat wel de operationele boekingen van de activiteiten van de vennootschap tot het moment dat de beide bestuurders hebben besloten dat elk van hen een gedeelte van de activiteiten van de vennootschap overneemt. De financiële uitwerking daarvan blijkt niet uit de administratie. Dat geldt bijvoorbeeld al voor de de toedeling van opbrengsten en dagelijkse kosten, maar ook wie wanneer welke betaling aan crediteuren heeft gedaan en wie nog kosten moet vergoeden aan de gefailleerde. De curator zet zijn onderzoek voort.

Toelichting

08-07-2024
5

Uit verder onderzoek van de administratie blijkt dat de administratie is geboekt tot en met 13 oktober 2022. Vanaf 20 juni 2022 zijn betalingen die door gefailleerde aan crediteuren werden gedaan, verwerkt in een apart Excel verdelingsvoorstel van kosten die ten laste zouden moeten blijven van gefailleerde of ten laste zouden moeten komen van de vennootschappen van beide bestuurders, die vanaf dat moment de activiteiten zouden voortzetten. In onderzoek is in hoeverre dit overzicht moet worden aangevuld en gecompleteerd, afgezet tegenover de onbetaalde vorderingen van crediteuren tot datum faillissement.
Bovendien is in dit overzicht geen rekening gehouden met meerwaardes van diverse geleasede voertuigen waarvan de leasecontracten zijn omgezet.
Na afronding van dit overzicht zal met de bestuurders overleg worden gevoerd over de verdere financiële afwikkeling.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

17-11-2022
1

Toelichting

De curator moet nog onderzoeken of sprake is geweest van paulianeus handelen.

In onderzoek

16-02-2023
2

Toelichting

Ongewijzigd.

In onderzoek

15-05-2023
3

Toelichting

Ongewijzigd.

In onderzoek

08-12-2023
4

Toelichting

Verwezen wordt naar punt 7.5 van dit verslag.

In onderzoek

08-07-2024
5

Toelichting

Verwezen wordt naar punt 7.5 van dit verslag.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Ongewijzigd.

16-02-2023
2

Ongewijzigd.

15-05-2023
3

Verwezen wordt naar punt 7.5 van dit verslag.

08-12-2023
4

Verwezen wordt naar punt 7.5 van dit verslag.

08-07-2024
5

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek door de curator.

17-11-2022
1

Ongewijzigd.

16-02-2023
2

Ongewijzigd.

15-05-2023
3

Verwezen wordt naar punt 7.5 van dit verslag.

08-12-2023
4

Verwezen wordt naar punt 7.5 van dit verslag.

08-07-2024
5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

17-11-2022
1

Het salaris van de curator is op pm gesteld.

€ 20,58

15-05-2023
3

Toelichting

Dit betreft de vordering uit hoofde van verzekeringspremies van een koeloplegger, die nog te naam stond gesteld van de voormalige eigenaar en die inmiddels is verkocht en omgezet op naam van de koper.

€ 4.232,87

08-07-2024
5

Toelichting

De boedelvorderingen zijn toegenomen met een bedrag van € 4.212,29 van het UWV inzake twee (voormalige) werknemers. De curator onderzoekt in hoeverre deze vordering alsnog ten laste dient te komen van de vennootschappen van (een van) beide bestuurders.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 74.335,00

17-11-2022
1

Toelichting

Het bedrag van € 74.335,-- ziet op de door de belastingdienst aangemelde vorderingen. Volgens de crediteurenadministratie van de vennootschap zou de belastingschuld € 388.228,00 bedragen. Deze schuld bestaat uit loonheffing en motorrijtuigenbelasting.

€ 429.492,00

16-02-2023
2

Toelichting

Dit bedrag ziet op door de belastingdienst aangemelde vorderingen en heeft betrekking op omzetbelasting, loonheffing, motorrijtuigenbelasting en belasting zware motorrijtuigen.

€ 430.970,00

15-05-2023
3

Toelichting

Dit bedrag ziet op door de belastingdienst aangemelde vorderingen en heeft betrekking op omzetbelasting, loonheffing, motorrijtuigenbelasting en belasting zware motorrijtuigen.

€ 431.770,00

08-12-2023
4

Toelichting

Dit bedrag ziet op door de belastingdienst aangemelde vorderingen en heeft betrekking op omzetbelasting, loonheffing, motorrijtuigenbelasting en belasting zware motorrijtuigen.

€ 504.734,00

08-07-2024
5

Toelichting

Dit bedrag ziet op door de belastingdienst (nog verder) aangemelde vorderingen en heeft betrekking op omzetbelasting, loonheffing, motorrijtuigenbelasting en belasting zware motorrijtuigen.

8.3 Pref. vord. UWV

17-11-2022
1

Toelichting

Er is (nog) geen vordering ingediend door het UWV.
Eén werknemer heeft aan de curator aangegeven dat hij nog een vordering op de gefailleerde vennootschap heeft. De curator heeft de heer Cox om een nadere toelichting gevraagd.

16-02-2023
2

Toelichting

De betreffende werknemer heeft zich bij het UWV gemeld en stelt nog € 1.481,49 netto te vorderen te hebben, te vermeerderen met vakantie-, verlof- en ATV uren.
Voorts heeft zich een tweede werknemer bij het UWV gemeld, die loon, vakantiegeld en verlofuren claimt. De omvang daarvan is nog onbekend.

15-05-2023
3

Toelichting

Ongewijzigd.

08-07-2024
5

€ 10.063,53

Toelichting

Dit betreft de 66 lid 1 WW vordering.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.800,00

17-11-2022
1

Toelichting

Kosten van de faillissementsaanvrage.

€ 106.028,53

16-02-2023
2

Toelichting

Het pensioenfonds heeft een vordering ter grootte van € 1.330,42 wegens de kosten van het aanvragen van het faillissement en € 104.698,11 wegens verschuldigde pensioenpremies ingediend. In verband met de tussen beide bestuurders overeengekomen ontvlechting heeft de curator het pensioenfonds gevraagd haar vordering nader te specificeren.

€ 106.028,53

15-05-2023
3

Toelichting

Ongewijzigd.

€ 160.028,53

08-12-2023
4

Toelichting

Dit betreft de vordering van het Pensioenfonds.

€ 88.701,70

08-07-2024
5

Toelichting

Dit betreft de vordering van het Pensioenfonds uit hoofde van het aanvragen van het faillissement (€ 1.330,42) en € 87.371,28 wegens verschuldigde pensioenverplichtingen.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

17-11-2022
1

Toelichting

Vorderingen uit hoofde van boetes en verzekeringspremies zijn ingediend. Volgens de crediteurenadministratie zou sprake zijn van 16 concurrente crediteuren.

7

16-02-2023
2

17

15-05-2023
3

20

08-12-2023
4

22

08-07-2024
5

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 23.245,86

17-11-2022
1

Toelichting

Vorderingen uit hoofde van boetes en verzekeringspremies zijn ingediend. Volgens de crediteurenadministratie zou sprake zijn van een aan concurrente crediteuren verschuldigd bedrag van € 165.947,88.

€ 34.162,40

16-02-2023
2

Toelichting

In aanvulling op het bovenstaande heeft het UWV een vordering ingediend uit hoofde van NOW 1 ter grootte van € 9.915,00, naast vorderingen van enkele handelscrediteuren.

€ 157.950,50

15-05-2023
3

€ 163.288,50

08-12-2023
4

€ 184.988,46

08-07-2024
5

Toelichting

Het betreft vorderingen van handelscrediteuren, waaronder brandstofleveranciers en garagebedrijven, naast de vordering van het UWV.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog onbekend.	17-11-2022 1
Nog onbekend.	16-02-2023 2
Nog onbekend.	15-05-2023 3
Nog onbekend.	08-12-2023 4
Nog onbekend.	**08-07-2024** **5**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven van de crediteuren en het verwerken/controle van binnenkomende vorderingen.	17-11-2022 1
De crediteuren konden nog niet worden aangeschreven omdat de curator van de bestuurder nog niet de NAW gegevens van deze crediteuren heeft ontvangen. Het vermelde crediteurensaldo heeft alleen betrekking op reeds ingediende vorderingen.	16-02-2023 2
De crediteuren zijn aangeschreven en hebben deels al gereageerd.	15-05-2023 3
Monitoren van crediteuren.	08-12-2023 4
Monitoren van crediteuren.	**08-07-2024** **5**

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er is geen sprake van lopende procedures.

17-11-2022
1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

17-11-2022
1

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

17-11-2022
1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Overleg voeren met de leasemaatschappij en de beide bestuurders inzake inlossen van de leasecontracten van de beide opleggers, de Renault Master en de Volkswagen Golf;
Incasseren van debiteuren;
Aanschrijven van de crediteuren;
Beoordelen van de stellingen van de beide bestuurders inzake de financiële afwikkeling tussen de vennootschappen van de beide bestuurders van Two Evolution Group BV en Two Evolution Group BV zelf.

17-11-2022
1

Incasseren van debiteuren;
Taxeren van de overige in eigendom aan gefailleerde toebehoren vervoermiddelen;
Doorbelasten van (verkeer)boetes en motorrijtuigenbelastig.
Aanschrijven van de crediteuren;
Beoordelen van de stellingen van de beide bestuurders inzake de financiële afwikkeling tussen de vennootschappen van de beide bestuurders van Two Evolution Group BV en Two Evolution Group BV zelf

16-02-2023
2

Incasseren van de resterende twee debiteuren en beoordelen van het (verrekenings)verweer;
Taxeren van de overige vóór datum faillissement omgezette leasecontracten van van vervoermiddelen;
Beoordelen van de stellingen van de beide bestuurders inzake de financiële afwikkeling tussen de vennootschappen van de beide bestuurders van Two Evolution Group BV en Two Evolution Group BV zelf

15-05-2023
3

Incasseren van de resterende twee debiteuren en beoordelen van het (verrekenings)verweer; Verder onderzoek naar de financiële afwikkeling tussen de vennootschappen van de beide bestuurders van Two Evolution Group BV en Two Evolution Group BV zelf; Verkopen van de inmiddels getaxeerde opleggers; Verder onderzoek naar de overige voertuigen, de daaraan ten grondslag gelegen leaseovereenkomsten, overwaardes en contante waardes van de leaseverplichtingen; Doorbelasten van nog ten laste van de vennootschap gekomen kosten, waaronder die betrekking hebben op crediteuren in dit faillissement, aan de feitelijke gebruiker.	08-12-2023 4
Ongewijzigd.	**08-07-2024** **5**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog onbekend.	17-11-2022 1
Nog onbekend.	16-02-2023 2
Nog onbekend.	15-05-2023 3
Nog onbekend.	08-12-2023 4
Nog onbekend.	**08-07-2024** **5**

10.3 Indiening volgend verslag

8-1-2025	**08-07-2024** **5**

10.4 Werkzaamheden overig

Geen	17-11-2022 1
Geen.	16-02-2023 2
Geen	15-05-2023 3
Geen.	08-12-2023 4
Geen.	**08-07-2024** **5**

Bijlagen

Bijlagen