

Eerste openbare verslag in het faillissement van mevrouw M.J.C. Lina e/v
Van Maanen h.o.d.n. Transport + Exportservice Van Maanen

Dossierummers: 006583/AK en 006584/MM

Datum: 26 maart 2007

Gegevens onderneming: Transport + Exportservice Van Maanen

Bestuurder: Mevrouw M.J.C. van Maanen-Lina

Insolventienummer: 07/67F

Datum uitspraak: 7 februari 2007

Curator: mr. A.G.W. van Kessel

R-C: mr. F.M.T. Quadvliet

Activiteiten onderneming: Internationaal transportbedrijf. Voornamelijk voor DHL.

Omzetgegevens: Nog niet bekend

Personeel gemiddeld aantal: 6 chauffeurs

Verslagperiode: 7 februari 2007– 26 maart 2007

Bestede uren curator in verslagperiode: 3,35 uur

Bestede uren insolventiemedewerkster in verslagperiode: 26,28 uur

Bestede uren totaal: 30,03 uur

Inhoudsopgave

1.	<u>Inleiding</u>	4
2.	<u>Inventarisatie</u>	4
a.	<i>Directie en organisatie</i>	4
b.	<i>Winst en verlies</i>	4
c.	<i>Balanstotaal</i>	4
d.	<i>Lopende procedures</i>	4
e.	<i>Verzekeringen</i>	4
f.	<i>Huur</i>	5
g.	<i>Oorzaak faillissement</i>	5
3.	<u>Personeel</u>	5
a.	<i>Aantal ten tijde van faillissement</i>	5
b.	<i>Aantal in jaar voor faillissement</i>	5
4.	<u>Activa</u>	6
a.	<i>Beschrijving</i>	6
b.	<i>Bedrijfsmiddelen</i>	6
c.	<i>Verkoopopbrengst</i>	6
d.	<i>Boedelbijdrage</i>	6
e.	<i>Bodemvoorrecht fiscus</i>	6
f.	<i>Vorraden / onderhanden werk</i>	6
g.	<i>Verkoopopbrengst</i>	7
h.	<i>Boedelbijdrage</i>	7
i.	<i>Andere activa</i>	7
j.	<i>Verkoopopbrengst</i>	7
5.	<u>Debiteuren</u>	7
a.	<i>Omvang debiteuren</i>	7
b.	<i>Opbrengst</i>	8
c.	<i>Boedelbijdrage</i>	8
6.	<u>Bank / Zekerheden</u>	8
a.	<i>Vordering van de bank(en)</i>	8
b.	<i>Leasecontracten</i>	8
c.	<i>Beschrijving zekerheden</i>	8
d.	<i>Separatistenpositie</i>	8
e.	<i>Boedelbijdragen</i>	8
f.	<i>Eigendomsvoorbehoud</i>	9
g.	<i>Reclamerechten</i>	9
h.	<i>Retentierechten</i>	9

<u>7.</u>	<u>Doorstart / voortzetten</u>	9
<u>8.</u>	<u>Rechtmatigheid</u>	9
	a. <i>Boekhoudplicht</i>	9
	b. <i>Depot jaarrekeningen</i>	9
	c. <i>Goedkeurende Verklaring Accountant</i>	10
	d. <i>Stortingsverplichting aandelen</i>	10
	e. <i>Onbehoorlijk bestuur</i>	10
	f. <i>Paulianeus handelen</i>	10
<u>9.</u>	<u>Crediteuren</u>	10
	a. <i>Boedelvorderingen</i>	10
	b. <i>Preferente vordering van de fiscus</i>	10
	c. <i>Preferente vordering van het Uvw</i>	10
	d. <i>Andere preferente crediteuren</i>	10
	e. <i>Aantal concurrente crediteuren</i>	10
	f. <i>Bedrag concurrente crediteuren</i>	11
	g. <i>Verwachte wijze van afwikkeling</i>	11
<u>10.</u>	<u>Overig</u>	11
	a. <i>Termijn afwikkeling faillissement</i>	11
	b. <i>Plan van aanpak</i>	11
	c. <i>Indiening volgend verslag</i>	11

1. Inleiding

Door de Rechtbank Arnhem is op 7 februari 2007 het faillissement uitgesproken van Mevrouw Maria Johanna Cornelia Lina w/v Van Maanen wonende te 4102 EV Culemborg aan de Troelstrastraat 30, aldaar handelende onder de naam Transport + Exportservice Van Maanen.

2. Inventarisatie

a. *Directie en organisatie*

De directie wordt op grond van de gegevens van de Kamer van Koophandel gevoerd door mevrouw Maria Johanna Cornelia van Maanen-Lina, geboren te Utrecht op 3 november 1949. Mevrouw Van Maanen-Lina heeft het bedrijf van haar echtgenoot noodgedwongen voortgezet nadat hij op 24 juni 2004 is overleden.

b. *Winst en verlies*

De gegevens over het boekjaar 2006 zijn niet bekend. Er werd geen adequate boekhouding bijgehouden en geen jaarrekeningen opgesteld. De boekhoudster heeft slechts de OB aangiftes verzorgd. Het salarisburo verzorgde de loonafdracht. Het faillissement is op eigen verzoek aangevraagd.

c. *Balanstotaal*

Het balanstotaal is niet bekend. Daarbij merk ik op, dat het opstellen van een balans voor een natuurlijke persoon handelend onder de naam van een eenmanszaak geen fiscale verplichting is.

d. *Lopende procedures*

Er zijn vooralsnog geen lopende procedures bekend.

e. *Verzekeringen*

Alle lopende polissen m.b.t. de vrachtauto's zijn door curator opgezegd.

De ziektekostenverzekering en overige privé verzekeringen van mevrouw Van Maanen zullen door haarzelf worden gecontinueerd.

f. Huur

Het betreft een woonhuis. De huur is niet opgezegd. Deze zal vanaf faillissementsdatum door mevrouw van Maanen worden voldaan. Voor zover is bekend, is er geen sprake van enige huurachterstand. Door de verhuurder van drie Volvo vrachtwagens Van Dijk bv. te Culemborg is de huur per direct opgezegd en beëindigd. Ik heb als curator geen bezwaar gemaakt tegen de opzegging en de beëindiging per direct.

g. Oorzaak faillissement

Het faillissement is op eigen verzoek van de mevrouw Van Maanen uitgesproken. Zij is eigenaar van de eenmanszaak sinds 25 juni 2004. Haar man is op 24 juni 2004 plotseling overleden en hij runde feitelijk het bedrijf. Mevrouw Van Maanen heeft zich staande het leven van haar man niet met de onderneming bemoeid. Zij dacht echter de onderneming voort te kunnen zetten. In de loop der tijd is gebleken dat wijlen de heer Van Maanen niet naar behoren heeft gefactureerd en hij hield geen deugdelijke boekhouding bij. Daarbij heeft hij ook dubieuze opdrachten aanvaard.

Mevrouw van Maanen had 6 personeelsleden. De loonkosten konden niet meer worden opgebracht. De kosten-baten verhouding met betrekking tot internationale transporten bracht te weinig omzet, waardoor met betrekking tot een aantal crediteuren betalingsachterstand is opgelopen. Met name de belastingdienst heeft een behoorlijke vordering.

Na verificatie van een aantal gegevens ben ik tot de conclusie gekomen, dat mevrouw Van Maanen op grond van de gefactureerde kilometer/vrachtprijzen verlies maakt. Gezien de markt verhoudingen kon de kilometer/vrachtprijs niet worden verhoogd.

3. Personeel

De arbeidsovereenkomsten met het voltallige personeel zijn door mij – met goedkeuring van de rechter-commissaris en met inachtneming van de wettelijke opzegtermijn – per 14 februari 2007 opgezegd.

a. Aantal ten tijde van faillissement

Zes (parttime en fulltime). Het betreffen 5 Poolse en 1 Nederlandse chauffeurs.

b. Aantal in jaar voor faillissement

Zes (parttime en fulltime).

4. Activa

Onroerende zaken

a. Beschrijving

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen.

Bedrijfsmiddelen

b. Beschrijving

Het bedrijf van gefailleerde werd van uit het woonhuis gedreven. De huiskamer was tevens kantoorruimte. Hierbij zijn slechts een computer en fax/printer aangetroffen.

c. Verkoopopbrengst

Gezien de ouderdom van de kantoorinventaris is de waarde van deze goederen nihil.

d. Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

e. Bodemvoorrecht fiscus

De belastingdienst heeft een vordering op grond van artikel 21 Inv.Wet (LB en OB).

OB juni t/m december 2006 van in totaal € 48.838=.

Vordering LB bedraagt tot en met juni 2006: € 9.223,=.

Formeel gezien heeft de belastingdienst een bodemvoorrecht voor het geval de kantoorinventaris zou zijn verpand aan bijvoorbeeld de bank.

Nog niet is bekend of inventaris, dan wel debiteuren zijn verpand aan de bank. De inventaris heeft echter geen enkele waarde. Een bodemvoorrecht is in casu niet van toepassing.

Werkzaamheden

Geen.

Vorraden / onderhanden werk

f. Beschrijving

Vorraden zijn niet aanwezig en niet van toepassing.

Eén vrachtwagen was ná faillissementsdatum nog voor opdrachtgever DHL met een lading onderweg naar Frankrijk. Deze vracht is afgeleverd en de vrachtwagen is ingeleverd bij autobedrijf Van Dijk te Culemborg. De betaling van DHL wordt verwacht op de boedelrekening.

g. Verkoopopbrengst
Niet van toepassing.

h. Boedelbijdrage
Alle facturen die door DHL nog dienen te worden voldaan zullen worden gestort op de boedelrekening.

Werkzaamheden
Een eventueel bezitloos, danwel stil pandrecht van de bank moet worden onderzocht.

Andere activa

i. Beschrijving
De vrachtwagens zijn middels Financial lease betrokken. Onderzocht moet worden of een overwaarde is opgebouwd en zo ja voor welke bedragen.

j. Verkoopopbrengst
Afhankelijk van een eventuele overwaarde.

Werkzaamheden
De vrachtwagens van de merken Volvo en Renault zijn op verzoek van de lease maatschappij ingeleverd bij Autobedrijf Van Dijk te Culemborg (Volvo Bedrijfswagen Dealer). Via Van Dijk heb ik om taxatierapporten verzocht. Deze taxatierapporten verwacht ik in de loop van volgende week in bezit te hebben.

5. Debiteuren

a. Omvang debiteuren

Er is vooralsnog sprake van één debiteur: DHL. Er zijn voor DHL vrachten vervoerd zowel voor, als ná faillissementsdatum. Ná faillissementsdatum betrof het de vrachtwagens die nog vanuit het buitenland naar Nederland moesten terugkomen. Voor de terugreis heb ik de vrachtauto's tevens goederen laten laden. Door DHL is tot nu toe betaald een bedrag van € 37.547,99. DHL dient in ieder geval nog te betalen een bedrag van € 24.539,39. Daarnaast zal ik controleren of een bedrag van €14.113,14 aan openstaande facturen reeds door DHL is voldaan. Dat is vooralsnog niet uit de mij ter beschikking staande bankafschriften gebleken.

b. Opbrengst

Tot op heden is niet gebleken dat de ABN-AMRO bank een stil pandrecht heeft op de debiteuren.

c. Boedelbijdrage

Vooralsnog niet van toepassing.

Werkzaamheden

Controleren of het bedrag van € 14.113,14 nog openstaat. Incasseren van € 24.539,39 en alle betalingen laten overboeken naar de boedelrekening. Controle pandrecht bank.

6. Bank / Zekerheden

a. Vordering van de bank(en)

Gefailleerde had 6 rekeningen bij ABNAMRO alsmede een aantal creditcards. Solveon heeft met betrekking tot deze rekeningen de vorderingen ingediend. Tot op heden bedraagt deze vordering ongeveer € 42.694,96.

b. Leasecontracten

Door mij zijn financieel lease-contracten aangetroffen met betrekking tot een drietal vrachtwagens. De overige drie vrachtwagens werden door de failliet gehuurd. De lease-contracten zijn door de lessor op grond van het opzeggingsartikel uit de lease-overeenkomst opgezegd en beëindigd. De lease-contracten kenden een bezitloos pandrecht aan de lessor toe, waarbij de vrachtwagens op eerste aangifte van de lessor aan haar dienden te worden overgedragen. Aldus is geschied.

c. Beschrijving zekerheden

De zekerheden van de bank zijn bij mij tot op heden niet bekend. Vooralsnog ga ik ervan uit dat de bank geen contractuele zekerheden heeft bedongen.

d. Separatistenpositie

De positie ten opzichte van de boedel moet ik nog controleren.

e. Boedelbijdragen

Vooralsnog n.v.t.

f. Eigendomsvoorbehoud

n.v.t.

g. Reclamerechten

Niet aangetroffen

h. Retentierechten

Niet aangetroffen

Werkzaamheden

Geen.

7. Doorstart / voortzetten

Een werknemer was voornemens om de activa en het personeel van de failliet over te nemen om vervolgens onder zijn naam door te starten. Op grond van uitgebreide controle van de kosten en de baten is ook hij tot de conclusie gekomen, dat het internationale transport en dan in het bijzonder voor DHL economisch niet haalbaar blijkt te zijn. De betreffende werknemer is thans met één gehuurde vrachtwagen voor vrachtvervoer binnen Nederland voor zichzelf begonnen. Hij heeft geen enkele activa uit de boedel overgenomen.

8. Rechtmatigheid

a. Boekhoudplicht

De administratie is niet adequaat bijgehouden. De salarissen en afdrachten loonbelasting werden verzorgd door een salarisadministratiebureau. Vanaf 2006 heeft een administratiekantoor zorg gedragen voor de aangiftes OB. Daarvoor heeft vanaf 2004 een accountant de boekhouding gedaan. Deze accountant weigert echter informatie te verstrekken en hij heeft in het verleden zijn dienstverlening jegens Van Maanen Transport enigszins versloft. Het administratiekantoor, dat vanaf 2006 voor de failliet optrad, heeft over het boekjaar 2005 de in het buitenland betaalde BTW teruggevorderd. Nog niet alles is terugontvangen. Ook de in het buitenland betaalde BTW over het boekjaar 2006 zal ik trachten terug te vorderen.

b. Depot jaarrekeningen

n.v.t.

c. Goedkeurende Verklaring Accountant
n.v.t.

d. Stortingsverplichting aandelen
n.v.t.

e. Onbehoorlijk bestuur
n.v.t.

f. Paulianeus handelen
Tot op heden is door mij geen paulianeuze rechtshandeling aangetroffen.

Werkzaamheden
Terugvorderen buitenlandse BTW.

9. Crediteuren

a. Boedelvorderingen

De boedelvorderingen bestaan onder meer uit:

- Advertentiekosten;
- Uvv-Gak vordering als gevolg van ontslag werknemers;
- Salaris curator en faillissementsmedewerkster

b. Preferente vordering van de fiscus

Tot op heden heeft de fiscus een vordering ingediend ter grootte van € 41.338,=

De fiscus zal naar aanleiding van de handelscrediteuren nog een vordering OB ex artikel 29 OB bij mij indienen.

c. Preferente vordering van het UWV

Het UWV heeft nog geen vordering ingediend.

d. Andere preferente crediteuren

Het pensioenfonds heeft zich nog niet gemeld.

e. Aantal concurrente crediteuren

Op dit moment zijn ongeveer 8 concurrente crediteuren bekend. Een overzicht van de tot nu toe voorlopig erkende concurrente crediteuren is als bijlage1 bijgevoegd.

f. Bedrag concurrente crediteuren

Per 26 maart 2007: € 148.931,33 (inclusief Solveon).

g. Verwachte wijze van afwikkeling

Afhankelijk van de werkelijke vorderingen van de fiscus, het UWV en het pensioenfonds wordt bezien of een uitkering aan de concurrente schuldeisers zal plaatsvinden. Vooral nog lijkt dit, gezien de stand van de boedel niet haalbaar.

Werkzaamheden

Door mij zullen de werkelijke vorderingen van de fiscus, het UWV en eventueel het pensioenfonds worden bepaald, alsmede eventuele aanvullende concurrente crediteuren.

10. Overig

a. Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet in te schatten.

b. Plan van aanpak

Mogelijkerwijs zal na de afwikkeling van de insolvente boedel door de failliet een verzoek aan de rechtbank worden gedaan om te worden toelating tot de regeling van de WSNP.

c. Indiening volgend verslag

Afhankelijk van eventuele ontwikkelingen naar verwachting medio juni 2007.

mr. A.G.W. van Kessel
(curator)

- einde verslag -