

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

Nummer: 1

Datum: 27-06-2017

Insolventienummer: F.03/17/108
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000012304:F001
Datum uitspraak: 04-04-2017
Curator: mr. M.M.H. J. Rompelberg
R-C: mr. BRM de Bruijn

Algemeen

Gegevens onderneming

Targos Contracting B.V.
statutair gevestigd te Kerkrade
KvK-nummer 56537875 KvK Limburg
gevestigd en kantoorhoudende:
6101 XB Echt, Nobelweg 17

Activiteiten onderneming

Uitzendbureau

Omzetgegevens

€ 2.405.414 (2013)
€ 4.756.116 (2014)
€ 4.766.783 (2015)
€ 2.695.471 (voorlopige cijfers 2016)

Personeel gemiddeld aantal

0

Saldo einde verslagperiode

€ 0,00

Verslagperiode

4 april 2017 – 27 juni 2017

Bestede uren in verslagperiode

58 uur 0 minuten

Bestede uren totaal

58 uur 0 minuten

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

Nummer: 1

Datum: 27-06-2017

Toelichting

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Historie van de activiteiten:

Op 31 mei 2007 is Targos Holding B.V. opgericht, met als (latere) dochters:

Targos Horeca (diensten) B.V.

Targos Techniek B.V.

Targos Flex B.V. (failliet)

Targos Contracting B.V. (failliet)

Targos Services B.V.

Targos Holding B.V. heeft bij schriftelijke koopovereenkomst d.d. 20 augustus 2015 al haar aandelen in Targos Flex B.V., Targos Contracting B.V. en Targos Services B.V. verkocht aan Targos Beheer B.V. Aandeelhouder van Targos Beheer B.V. is De Uitzendgroep B.V. die verschillende vennootschappen onder zich heeft die zich bezig houden met detachering en handelen onder de naam "De Graaf".

De koopsom bij de aandelenoverdracht bedroeg € 18.101,00. Verkoper deed afstand van de betaling van de koopsom. Koper erkende aan verkoper bij wijze van geldlening de koopsom schuldig te zijn. Alle baten en lasten van de aandelen waren vanaf 18 augustus 2015 voor rekening van de koper. My Way Holding B.V. trad af als bestuurder van Targos Flex B.V. en Targos Contracting B.V. en werd als bestuurder vervangen door Targos Beheer B.V. De overige vennootschappen zijn bij Targos Holding B.V. gebleven waarna hun naam is gewijzigd.

Na de aandelentransactie heeft Targos Contracting B.V. als uitzendbureau zelfstandig door-geëxploiteerd tot (in elk geval) september 2016. Daarna zijn haar activa (werknemers en opdrachten) overgedragen naar De Graaf International B.V., een vennootschap die eveneens behoort tot De Uitzendgroep B.V. Het is voor curator echter nog onduidelijk welke prijs de verkrijger heeft betaald in ruil voor de verkrijging van deze activa, hoe deze prijs tot stand is gekomen, of dit een marktconforme prijs is geweest, en of en zo ja: hoe deze prijs aan de gefailleerde is betaald.

Overzicht directie en organisatie:

Van Targos Flex B.V. en Targos Contracting B.V. is Targos Beheer B.V. aandeelhouder en bestuurder sinds 9 oktober 2015.

Van Targos Beheer B.V. is De Uitzendgroep B.V. de aandeelhouder en zijn De Uitzendgroep B.V. en My Way SDDF B.V. bestuurders sinds respectievelijk 13 augustus 2015 en 9 oktober 2015.

Van De Uitzendgroep B.V. is Luxal Ventures SARL aandeelhouder en zijn M.C.Th. van Lissum en My Way SDDF B.V. bestuurders sinds respectievelijk 18 augustus 2015 en 14 januari 2016.

Van Luxal Ventures SARL zijn zowel de aandeelhouder(s) als de bestuurder(s) onbekend.

Van My Way SDDF B.V. is O.B. Cornelissen voor 99% aandeelhouder en A.J.P. Cornelissen-Vallen voor 1% aandeelhouder, bestuurder is O.B. Cornelissen.

Aldus volgt hieruit dat dhr. O.B. Cornelissen en dhr. M.C.Th. van Lissum middellijk bestuurders van gefailleerde zijn.

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

Nummer: 1

Datum: 27-06-2017

1.2 Winst en verlies

€ 815 winst (2013); € 110.770 verlies (2014); € 226.113 winst (2015); € 134.411 verlies (voorlopige cijfers 2016).

1.3 Balanstotaal

€ 1.128.295 (2013); € 1.086.701 (2014); € 1.825.515 (2015); € 1.732.159 (voorlopige cijfers 2016).

1.4 Lopende procedures

Blijkens een uitgebrachte dagvaarding d.d. 13 oktober 2016 zijn gefailleerde en haar bestuurder de heer Cornelissen door het Arbeidsauditoraat te Gent gedagvaard in een strafzaak. De curator heeft het Auditoraat bij de Arbeidsrechtbank te Gent verzocht de zaak tegen de gefailleerde te schorsen.

1.5 Verzekeringen

N.v.t.

1.6 Huur

Voor zover bekend is gefailleerde niet partij bij enige huurovereenkomst.

1.7 Oorzaak faillissement

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

Nummer: 1

Datum: 27-06-2017

Het faillissement is uitgesproken op verzoek van de Ontvanger van de Belastingdienst, afdeling grote ondernemingen, die stelt een vordering op gefailleerde te hebben wegens (grotendeels) onherroepelijk vaststaande aanslagen loonheffingen en omzetbelasting van in totaal € 1.003.489,00.

Op 3 april 2017, de dag voor de behandeling van het faillissementsverzoek, heeft de middellijk bestuurder van de gefailleerde, de heer O.B. Cornelissen per brief aan de rechtbank kenbaar gemaakt dat 1) gefailleerde reeds bij aandeelhoudersbesluit d.d. 17 maart 2017 ontbonden zou zijn en 2) zij daarom niet bij de behandeling van het faillissementsverzoek zal verschijnen.

De faillissementszitting heeft op 4 april 2017 plaatsgevonden en geresulteerd in toewijzing van het faillissementsverzoek.

Door de directie van gefailleerde heeft tegen het faillissementsvonnis vervolgens hoger beroep ingesteld bij het gerechtshof 's-Hertogenbosch. Tevens is de directie in verzet gegaan bij de rechtbank Limburg. In de beleving van de directie was het namelijk onduidelijk of de gefailleerde in het kader van de behandeling van het faillissementsverzoek was "gehoord" als bedoeld in artikel 8 Faillissementswet. Het ingediende verzetschrift droeg daarom volgens de directie een voorwaardelijk karakter in die zin dat deze enkel behandeld zou moeten worden indien het Gerechtshof zou oordelen dat i.c. niet hoger beroep maar verzet het aangewezen rechtsmiddel is.

Voortbouwend op deze redenering heeft de rechtbank Limburg op 2 mei jl. besloten de behandeling van het (voorwaardelijk) verzetschrift aan te houden in afwachting van de uitkomst van het hoger beroep.

Voorafgaand aan de behandeling van het hoger beroep heeft de curator bij het gerechtshof een uitgebreid verslag uitgebracht met als advies om het faillissementsvonnis van de rechtbank Limburg te bekrachtigen. Naar aanleiding van dit advies heeft de directie van gefailleerde besloten het hoger beroep én het verzet in te trekken. De intrekking van deze rechtsmiddelen heeft plaatsgevonden op 19 en 21 juni jl. Het faillissement is daarmee definitief.

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

0 (volgens opgave directie). Desalniettemin heeft de curator van 6 personen de arbeidsovereenkomst volledigheidshave opgezegd voor zover er ten tijde van het faillissement tussen die personen en de gefailleerde nog een arbeidsovereenkomst bestond.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

P.M.

2.3 Datum ontslagaanzegging

13 april 2017, 7 juni 2017, 15 juni 2017.

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

Nummer: 1

Datum: 27-06-2017

2.4 Werkzaamheden

(Voor)overleg UWV, verzoek toestemming rechter-commissaris in verband met opzegging arbeidsovereenkomsten. Ontslagaanzegging.

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

De gefailleerde is géén eigenaar van onroerende zaken.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

n.v.t.

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

n.v.t.

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

n.v.t.

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

n.v.t.

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

In dit faillissement zijn er voornamelijk geen bedrijfsmiddelen aangetroffen. De curator heeft dit nog in onderzoek.

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

P.M.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

P.M.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorzicht fiscus

P.M.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

inventarisatie / onderzoek bedrijfsmiddelen

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

Nummer: 1

Datum: 27-06-2017

- 3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving
In dit faillissement zijn er vooralsnog geen voorraden en /of onderhanden werk aangetroffen. De curator heeft dit nog in onderzoek.
- 3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst
P.M.
- 3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage
P.M.
- 3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden
Inventarisatie / onderzoek voorraden en onderhanden werk.
- 3.15 Andere activa: Beschrijving
n.v.t.
- 3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst
n.v.t.
- 3.17 Andere activa: Werkzaamheden
n.v.t.

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

Nummer: 1

Datum: 27-06-2017

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

De kolommenbalans 2016 meldt een debiteurenpost van € 223.504,15 (na aftrek failliete debiteuren). De directie heeft tot op heden niet aangetoond of en zo ja hoe deze post is afgewikkeld. De curator heeft dit nog in onderzoek.

Blijkens de jaarstukken 2013 had de gefailleerde daarnaast ultimo 2013 de volgende vorderingen op haar zustervennootschappen:

Van Targos Techniek B.V. te ontvangen € 134.919,=

Van Targos Flex B.V. te ontvangen € 2.951,=

Van Targos Holding B.V. te ontvangen € 100,=

Aan Targos Horeca B.V. te betalen € 15.923,=

De directie heeft geen stukken aan de curator overgelegd waaruit blijkt dat de door gefailleerde te ontvangen bedragen op enig moment door haar zustervennootschappen zijn voldaan. De curator zal dan ook de betreffende vennootschappen aanschrijven tot betaling van deze openstaande bedragen. Verder zal de curator in kader van het rechtmatighedenonderzoek onderzoeken wat de reden is geweest waarom deze vorderingen niet eerder door gefailleerde geïnd zijn en in hoeverre de directie hier een ernstig verwijt van kan worden gemaakt.

Daarnaast is uit bankafschriften van de door gefailleerde gehouden G-rekening gebleken dat vanaf deze G-rekening tussen 14 september 2016 en 22 december 2016 in totaal € 361.772,47 naar de G-rekening van Merrem & La Porte B.V. is overgemaakt. Van een legitieme grondslag voor deze overboekingen is tot op heden niet gebleken, zodat de curator er vanuit gaat dat de betalingen paulianeus, onrechtmatig, althans: onverschuldigd aan Merrem & La Porte B.V. zijn verricht. De transacties zullen worden vernietigd en het genoemde totaalbedrag zal daarom bij Merrem & La Porte B.V. worden teruggevorderd. Verder zal de curator onderzoeken wat de toedracht van deze overboekingen is geweest en of de directie in dat kader een ernstig verwijt kan worden gemaakt.

Tot slot is nog altijd onduidelijk welke prijs de Graaf International B.V. naar verluidt heeft betaald in ruil voor de verkrijging van de werknemers en opdrachtgevers van gefailleerde in 2016. Zo blijft onduidelijk hoe deze prijs tot stand is gekomen, of dit een marktconforme prijs is geweest, en of en zo ja: hoe deze prijs aan de gefailleerde is betaald. Verificatoire bescheiden zijn op dit punt (nog) niet door de directie overgelegd. De curator zal dit in het kader van het rechtmatighedenonderzoek nader onderzoeken en zo nodig nadere acties ondernemen richting de directie en/of de Graaf Contracting B.V.

4.2 Opbrengst

P.M.

4.3 Boedelbijdrage

P.M.

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

Nummer: 1

Datum: 27-06-2017

4.4 Werkzaamheden

Onderzoek faillissementsadministratie, gesprekken met de directie.

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Er is tot op heden niet gebleken van een lopend bankkrediet. Wel beschikt gefailleerde over twee zakelijke bankrekeningen bij de ING bank (totaal € 69,44 debet) en een G-rekening bij de Rabobank.

5.2 Leasecontracten

Er zijn tot dusverre geen (lopende) leasecontracten aangetroffen.

5.3 Beschrijving zekerheden

Er zijn tot nu toe geen zekerheden aangetroffen.

5.4 Separatistenpositie

n.v.t.

5.5 Boedelbijdragen

n.v.t.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

niet aangetroffen.

5.7 Retentierechten

niet aangetroffen.

5.8 Reclamerechten

niet aangetroffen.

5.9 Werkzaamheden

Inventarisatie, onderzoek administratie, diverse correspondentie.

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

Nummer: 1

Datum: 27-06-2017

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Er zijn in de boedel geen "lopende activiteiten" aangetroffen. De activiteiten zouden naar verluidt medio of eind 2016 door gefailleerde zijn overgedragen aan De Graaf International B.V. De curator heeft deze overdracht nog in onderzoek.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

n.v.t.

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

onderzoek administratie, gesprekken voeren met de directie.

6.4 Doorstart: Beschrijving

n.v.t.

6.5 Doorstart: Verantwoording

n.v.t.

6.6 Doorstart: Opbrengst

n.v.t.

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

n.v.t.

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

n.v.t.

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De aanwezigheid, volledigheid en correctheid van de boekhouding wordt op dit moment nog onderzocht. Aan de uitvoering van dit onderzoek wordt door de directie vooralsnog onvoldoende medewerking verleend.

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

Nummer: 1

Datum: 27-06-2017

7.2 Depot jaarrekeningen

Jaarrekening Targos Flex B.V. over het jaar:

2014 niet gedeponereerd

2015 niet gedeponereerd

2016 niet gedeponereerd

Uit de registers van de Kamer van Koophandel blijkt dat er door gefailleerde over de boekjaren 2014 en 2015 geen jaarstukken zijn gedeponereerd, terwijl de daarvoor geldende termijn inmiddels ruimschoots zijn verstreken. De directie meent dat deze jaarstukken wel zijn gedeponereerd maar heeft dit niet aangetoond. De curator gaat er daarom op dit moment vanuit dat er over voornoemde jaren geen jaarstukken door de vennootschap gedeponereerd zijn, zodat er ingevolge artikel 2:248 lid 1 BW sprake is van onbehoorlijke taakvervulling door het bestuur die vermoed wordt een belangrijke oorzaak te zijn geweest van het faillissement.

De curator zal dit meenemen in het verdere rechtmatighedenonderzoek.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

n.v.t.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

P.M.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Nog in onderzoek: zie hiervoor punten 4.1, 7.1 en 7.2 uit dit verslag.

7.6 Paulianeus handelen

Nog in onderzoek.

7.7 Werkzaamheden

Onderzoek administratie, gesprekken directie, faillissementsverhoor.

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Buiten het salaris van de curator en zijn medewerkers zijn er tot op heden geen boedelvorderingen bekend.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 1.746.459,00

8.3 Pref. vord. van het UWV

(nog) niet ingediend.

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

Nummer: 1

Datum: 27-06-2017

8.4 Andere pref. crediteuren
(nog) niet ingediend.

8.5 Aantal concurrente crediteuren
1

8.6 Bedrag concurrente crediteuren
€ 21.722,60.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling
nog niet bekend.

8.8 Werkzaamheden
Aanschrijven crediteuren, inventarisatie, registratie, verificatie (voor zover thans reeds nodig), correspondentie, telefoongesprekken.

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)
Arbeidsauditoraat te Gent

9.2 Aard procedures
strafzaak

9.3 Stand procedures
geschorst (jegens gefailleerde)

9.4 Werkzaamheden
Navraag doen bij diverse rechtscolleges over eventuele procedures.

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement
nog niet bekend.

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

Nummer: 1

Datum: 27-06-2017

10.2 Plan van aanpak

- 1. verdere inventarisatie*
- 2. onderzoek en afwikkeling debiteuren*
- 3. onderzoek en afwikkeling rechtmatigheden*
- 4. afwikkeling faillissement, waaronder aangifte BTW over de boedelperiode*

10.3 Indiening volgend verslag

Over drie maanden: 27 september 2017.

10.4 Werkzaamheden

Diverse werkzaamheden.