

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	04-10-2019
Insolventienummer	F.09/19/75
Toezichtzaaknummer	<u>NL:TZ:0000104136:F001</u>
Datum uitspraak	05-03-2019

R-C	mr. D Nobel
Curator	<u>mr L. Martens</u>

Algemene gegevens

Naam onderneming

ITSP Nederland B.V.	23-05-2019
	 1

Gegevens onderneming

Tevens handelend onder de namen:	23-05-2019
ITSP Nederland	 1
ITSP	

Statutaire zetel: Zevenbergen

Kantooradres:
Ridder Snouckaertlaan 9
2273 HZ Voorburg

KvK: 20076231

Activiteiten onderneming

Volgens KvK: "Advisering en ondersteuning op het gebied van informatietechnologie en uitleenbureaus"	23-05-2019
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 0,00	€ 12.025,24	€ 1.440.905,37
2018	€ 0,00	€ 9.261,31	€ 1.451.983,25
2019	€ 0,00	€ 34,97	€ 1.453.233,25

Toelichting financiële gegevens

Bovengenoemde financiële gegevens zijn ontleend aan de administratie van gefailleerde, meer specifiek aan de door de bestuurder verstrekte kolommenbalansen.

04-10-2019

 3

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

0

23-05-2019

 1

Volgens de bestuurder was er vanaf 1 januari 2015 geen personeel meer in dienst.

Boedelsaldo

€ 8,19

23-05-2019

 1

€ 20,36

04-07-2019

 2

Verslagperiode

van

5-3-2019

23-05-2019

 1

t/m

31-3-2019

van

1-4-2019

04-07-2019

 2

t/m

30-6-2019

van

4-6-2019

04-10-2019

 3

t/m

30-9-2019

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	46 uur 42 min
2	116 uur 58 min
3	22 uur 12 min
totaal	185 uur 52 min

Toelichting bestede uren

OV 1:
curator: 41:36
TKB: 5:00
Totaal: 46:36

04-07-2019



OV 2:
curator: 112:48
TKB: 4:10
Totaal: 116:58

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

ITSP Nederland B.V. is opgericht op 15 maart 1995. Vanaf 20 juni 2011 is de heer F.K. Steup bestuurder van ITSP Nederland B.V. In de periode van 20 juni 2011 t/m 21 december 2016 was de heer S. Safarghandi medebestuurder.

23-05-2019



Enig aandeelhouder van ITSP Nederland B.V. is ITSP Groep Holding B.V., waarvan F.K.S. Management Services B.V. bestuurder is. De heer F.K. Steup is zowel enig aandeelhouder als bestuurder van F.K.S. Management Services B.V.

ITSP Nederland B.V. is op haar beurt enig aandeelhouder en bestuurder van BPMi Infrastructure & Security B.V.

1.2 Lopende procedures

Er is sprake van een ten tijde van de faillietverklaring lopende procedure. ITSP Nederland B.V. heeft samen met de heer Steup (bestuurder van ITSP Nederland B.V.) hoger beroep ingesteld tegen een vonnis waarbij zij beide (in reconventie) werden veroordeeld tot betaling van geldbedragen aan Iton B.V., tevens aanvrager van het faillissement. De vorderingen in conventie van ITSP Nederland B.V. en Steup op Iton B.V. zijn grotendeels toegewezen, maar die vorderingen waren lager dan de vorderingen waarvoor zij waren veroordeeld in reconventie. ITSP Nederland B.V. is veroordeeld tot betaling van een bedrag van € 19.174,26 en de heer Steup is veroordeeld tot betaling van een bedrag van € 411.216,20.

23-05-2019



De hoger beroepsprocedure stond op de rol van 26 maart 2019 voor het indienen van memorie van grieven. De gerechtelijke procedure is voor wat ITSP Nederland B.V. betreft (als oorspronkelijk gedaagde (in reconventie) in eerste aanleg) van rechtswege geschorst op grond van art. 29 Fw. De curator heeft op basis van de stukken besloten de gerechtelijke procedure aan de zijde van ITSP Nederland B.V. voor wat betreft de eis in conventie in eerste aanleg niet voort zetten.

1.3 Verzekeringen

Volgens de bestuurder zijn er geen lopende verzekeringen.

23-05-2019



1.4 Huur

Volgens de bestuurder huurt ITSP Nederland B.V. geen bedrijfsruimte. Het adres waar de vennootschap is gevestigd is slechts een postadres.

23-05-2019



1.5 Oorzaak faillissement

Volgens opgave van de bestuurder is gefailleerde betrokken geweest bij de, kennelijk frauduleuze onttrekking van EUR 400.000,- aan (de VvE van) een zorgflat. De bestuurder van gefailleerde is daarvoor strafrechtelijk veroordeeld en zit momenteel een gevangenisstraf daarvoor uit. Gebleken is dat na bovengenoemde handelingen, de onderneming van gefailleerde is verkocht aan de aanvrager van her faillissement. De koopsom van EUR 400.000,- is grotendeels direct doorbetaald aan vennootschappen die gelieerd zijn aan de bestuurder. Op het eerste gezicht lijken deze omstandigheden een rol te hebben gespeeld in de aanloop naar het faillissement. De curator doet (nader) onderzoek terzake.

23-05-2019



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

23-05-2019

 1

Toelichting

Volgens de bestuurder is er vanaf 1 januari 2015 geen personeel meer in dienst van de vennootschap.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

23-05-2019

 1

Toelichting

Onbekend.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

23-05-2019

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving

Verkoopopbr.

Hypotheek

Boedelbijdr.

Blijkens kadastraal onderzoek is gefailleerde noch eigenaar noch rechthebbende op een registergoed.

totaal

€ 0,00

€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving

Verkoopopbrengst

Boedelbijdrage

Niet van toepassing

totaal

€ 0,00

€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Op 31 december 2014 heeft de bestuurder alle activiteiten en activa (zoals inventaris, voorraad en personeel) van de onderneming overgedragen (zie paragraaf 1.7). Nadien zouden er geen bedrijfsmiddelen meer zijn geweest.

23-05-2019



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

Niet van toepassing.

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Op 31 december 2014 heeft de bestuurder alle activiteiten en activa (zoals inventaris, voorraad en personeel) van de onderneming overgedragen (zie paragraaf 1.7). Nadien zou er geen voorraad meer zijn geweest.

23-05-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Aandelen dochter BPMi Infrastructure & Security B.V. Volgens de bestuurder is BPMi Infrastructure & Security B.V. een lege vennootschap en zouden de aandelen geen waarde vertegenwoordigen. De curator heeft dit in onderzoek.

23-05-2019



Volgens de bestuurder zijn de domeinnamen overgedragen aan de derde op 31 december 2014 dan wel opgezegd. Er zijn geen andere activa.

3.9 Werkzaamheden andere activa

De curator heeft onderzoek gedaan naar de waarde van de aandelen die gefailleerde houdt in BPMi Infrastructure & Security B.V. De activiteiten van deze vennootschap zijn volgens de bestuurder tegelijkertijd met de activiteiten van gefailleerde gestaakt, omdat deze activiteiten tezamen met de activiteiten van gefailleerde op 31 december 2014 zijn verkocht aan Iton B.V. Uit de koopovereenkomst blijkt in ieder geval dat gefailleerde de handelsnaam BPMi, de inkoopcontracten van BPMi en het personeel op 31 december 2014 heeft overgedragen aan Iton B.V. Thans is het banksaldo van BPMi nihil. Uit de jaarrekening 2016 blijkt daarnaast een negatief eigen vermogen van bijna € 900.000,-. Tevens blijkt uit deze jaarrekening dat het enig actief vorderingen betreffen op gefailleerde. De aandelen lijken aldus geen waarde te vertegenwoordigen. De curator sluit dan ook dit onderzoek.

04-07-2019



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Er zouden twee openstaande debiteurenposten zijn. De betreffende debiteurenposten worden volgens de bestuurder betwist. De bestuurder heeft nog geen nadere informatie overgelegd.

23-05-2019

 1

Daarnaast stelt de bestuurder dat gefailleerde een vordering heeft op de aanvrager van het faillissement. Hierover is een gerechtelijke procedure gevoerd, waarbij ITSP Nederland B.V. is veroordeeld tot betaling van een bedrag van EUR 19.174,26 aan Iton B.V. Verwezen wordt naar hoofdstuk 1, paragraaf "lopende procedure".

Uit de overgelegde kolommenbalans blijkt een rekening-courant vordering van € 500,- en een rekening-courant vordering van € 11.057,14 op twee vennootschappen waarvan de voormalig medebestuurder van ITSP Nederland B.V. enig aandeelhouder en bestuurder is. De voormalig medebestuurder betwist beide vorderingen. In privé heeft hij blijkens de kolommenbalans nog een rekening-courant vordering op gefailleerde van € 6.652,-. Verrekening is echter uitgesloten, omdat dit verschillende entiteiten zijn. De bestuurder is in de gelegenheid gesteld om zijn betwisting te onderbouwen. De termijn daarvoor is nog niet verlopen.

04-07-2019

 2

Daarnaast is gebleken dat in 2014 en in 2015 een tweetal betalingen zijn verricht van € 3.097,50 respectievelijk € 60.000,- vanaf de g-rekening van gefailleerde aan derden ten behoeve van F.K.S. Management Services B.V., waarvan bestuurder van gefailleerde enig aandeelhouder en bestuurder is. De curator heeft deze betalingen teruggevorderd op grond van onverschuldigde betaling/ongerechtvaardigde verrijking. Beide partijen hebben de vordering betwist. De curator is nog in afwachting van hun gemotiveerde betwistingen.

De curator heeft veelvuldig gecorrespondeerd met zowel de voormalig medebestuurder over het betalen van de rekening-courant vordering als met de twee partijen die betalingen hebben ontvangen vanaf de g-rekening van gefailleerde.

De voormalig medebestuurder heeft een minnelijk voorstel gedaan aan de curator. De curator heeft dit voorstel in onderzoek.

De andere twee partijen hebben de vorderingen uit hoofde van onverschuldigde betaling/ongerechtvaardigde verrijking betwist en hebben een jurist in de arm genomen. De curator is nog in afwachting van een nadere motivering.

04-10-2019

 3

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Bestuderen administratie, aanschrijven debiteuren, overleg en correspondentie met zowel de bestuurder als met de voormalig medebestuurder.

04-07-2019

 2

Overleg en correspondentie met voormalig medebestuurder en met de (gemachtigden van de) twee debiteuren.

04-10-2019

 3

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

De bankrekening van ING had een creditsaldo van € 20,36

23-05-2019

 1

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

23-05-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

23-05-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

23-05-2019

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

23-05-2019

 1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

23-05-2019

 1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

23-05-2019

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

23-05-2019

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing: alle activiteiten van de onderneming zijn op 31 december 2014 gestaakt.

23-05-2019



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 de administratie opgevraagd bij de bestuurder. De curator heeft recent een deel van de administratie ontvangen en heeft dit in onderzoek.

23-05-2019



1

De bestuurder van gefailleerde heeft een viertal dozen administratie van gefailleerde aangeleverd en een USB-stick met daarop de grootboekkaartadministratie. De grootboekkaartadministratie is echter onleesbaar, omdat dit via het boekhoudprogramma Snelstart moet worden geopend en de curator daarvoor geen licentie heeft. De curator is in overleg met de bestuurder over het aanleveren van de leesbare grootboekkaartadministratie.

04-07-2019



2

Inmiddels heeft de bestuurder de leesbare grootboekkaartadministratie aangeleverd. De grootboekkaartadministratie is bestudeerd door de curator en hieruit volgt dat in 2011 een rekening-courant verhouding is ontstaan tussen gefailleerde en F.K.S. Management Services B.V. van meer dan vierhonderdduizend euro. Dit betreffen grotendeels betalingen die F.K.S. Management Services B.V. zou hebben betaald ten behoeve van gefailleerde.

04-10-2019



3

In de administratie is een enorme hoeveelheid memoriaal boekingen opgenomen. Een toelichting van de bestuurder is deels ontvangen.

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen 2015 t/m 2017 zijn tijdig gedeponeerd.

23-05-2019



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

23-05-2019



7.4 Stortingsverplichting aandelen

De vennootschap is in 1995 opgericht. Een eventuele vordering tot storting is dus verjaard.

23-05-2019



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De bestuurder van gefailleerde vennootschap verblijft op dit moment in de Penitenciaire Inrichting vanwege een veroordeling van verduistering van een bedrag van € 400.000,-. Dit behoorde toe aan een zorgflat. Volgens de bestuurder heeft hij dit bedrag uiteindelijk aan gefailleerde overgemaakt (€ 400.000,-). Onduidelijk is wat er met dat geld is gebeurd.

23-05-2019



Daarnaast heeft de bestuurder eind 2014 de onderneming van de gefailleerde verkocht voor een bedrag van € 400.000,- aan de aanvrager van het faillissement. Gebleken is dat deze koopsom grotendeels zonder dat daarvoor een rechtsgrond bestond is doorbetaald aan de gelieerde vennootschap van de bestuurder.

Daarnaast zijn er in de periode 2013 t/m 2018 allerlei betalingen gedaan aan de bestuurder en aan hem gelieerde vennootschappen, waarvan de rechtsgronden ontbreken en/of onbekend zijn.

Deze zaken zijn onderwerp van nader onderzoek.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

De doorbetaling van de koopsom van € 400.000,- aan gelieerde vennootschappen van de bestuurder alsook alle betalingen die zijn verricht aan de bestuurder dan wel aan hem gelieerde vennootschappen in de periode 2013 t/m 2018 lijken op het eerste gezicht paulianeus. De curator heeft dit in onderzoek.

23-05-2019



7.7 Toelichting rechtmatigheid

Verwezen wordt naar hoofdstuk 9 "procedures".

23-05-2019



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Rechtmatigheidsonderzoek, waaronder het bestuderen van de bankafschriften en het inzichtelijk maken van alle betalingen tussen ITSP Nederland B.V. en de bestuurder dan wel aan hem gelieerde vennootschappen.

23-05-2019



Conservatoir beslag op het onroerend goed van dhr. Steup.

Aanvragen garantstellingsregeling.

Opvragen administratie en inventariseren aangeleverde administratie, correspondentie en overleg met bestuurder over administratie, afspraak met bestuurder en correspondentie met Dienst Justis.

04-07-2019



Overleg en correspondentie met bestuurder. Afspraak op kantoor met bestuurder.

04-10-2019



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Pm: salaris curator

23-05-2019



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 392.971,00

23-05-2019



Toelichting

De vorderingen van de fiscus hebben betrekking op niet betaalde loonbelastingen, nog verschuldigde omzetbelasting en bestuurdersaansprakelijkheid op grond van artikel 36 Invorderingswet.

€ 395.336,00

04-10-2019



Toelichting

De Belastingdienst heeft nog vorderingen uit hoofde van verschuldigde omzetbelasting ingediend.

8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 2.979,00

23-05-2019

 1

Toelichting

Deze vordering betreft de kosten voor het aanvragen van het faillissement.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

23-05-2019

 1

2

04-07-2019

 2

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 31.233,26

23-05-2019

 1

€ 37.041,26

04-07-2019

 2

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog onbekend.

23-05-2019

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Steup

23-05-2019

 1

9.2 Aard procedures

De curator heeft conservatoir beslag gelegd op onroerend goed en onder derden (koper/notaris) tot zekerheid van haar vordering uit hoofde van onbehoorlijk bestuur/onrechtmatige daad dan wel op grond van onverschuldigde betaling/ongerechtvaardigde verrijking/pauliana. Zie paragraaf 7.5. en 7.6.

23-05-2019

 1

9.3 Stand procedures

De voorzieningenrechter heeft op 27 maart jl. verlof verleend voor het leggen van conservatoir beslag op het onroerend goed van dhr. Steup en onder de koper en notaris. Op 28 maart jl. heeft de deurwaarder beslag gelegd.

23-05-2019

 1

De curator heeft de eis in hoofdzaak ingesteld.

04-07-2019

 2

9.4 Werkzaamheden procedures

Opstellen verzoekschrift. Overleg en correspondentie deurwaarder.

23-05-2019

 1

Opstellen dagvaarding. Overleg en correspondentie deurwaarder.

04-07-2019

 2

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Onderzoek aangeleverde administratie .	23-05-2019
Onderzoek waarde aandelen BPMi Intrastructure B.V.	 1
Incasso twee openstaande vorderingen na ontvangst stukken van de bestuurder.	
Starten gerechtelijke bodemprocedure dan wel schikken met bestuurder.	
Incasso terugbetalingen van de betaalde bedragen vanaf g-rekening gefailleerde.	04-07-2019
	 2
Minnelijke regeling treffen met bestuurder ter zake bestuurdersaansprakelijkheid of doorprocederen.	04-10-2019
Incasso rekening-courant vordering op medebestuurder en de betaalde bedragen vanaf g-rekening van gefailleerd.	 3

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Onbekend.	23-05-2019
	 1

10.3 Indiening volgend verslag

3-1-2020	04-10-2019
	 3

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen