

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	03-01-2023
Insolventienummer	F.01/21/89
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000193824:F001
Datum uitspraak	29-06-2021

R-C	mr. V.G.T. van Emstede
Curator	mr H.J. School

Algemene gegevens

Naam onderneming

Kosten Transparant B.V.

28-07-2021



Gegevens onderneming

Ruimtevaart 24
3824 MX Amersfoort
KvK-nummer: 63610892

28-07-2021



Activiteiten onderneming

Bemiddelaar bij de totstandkoming van overeenkomsten, voornamelijk bemiddeling bij de totstandkoming van energiecontracten tussen mkb en leveranciers.

28-07-2021



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 410.761,00	€ -939.842,00	€ 353.109,00
2018	€ 3.503.919,00	€ -750.188,00	€ 2.618.858,00
2017	€ 2.956.222,00	€ 51.289,00	€ 2.726.158,00

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens zijn afkomstig uit de jaarstukken.

28-07-2021



Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

Geen personeel ten tijde van de faillietverklaring.

01-07-2022



Boedelsaldo

€ 0,00

28-07-2021



€ 2.745,38

14-01-2022



€ 6.176,71

01-07-2022



€ 6.173,34

03-01-2023



Toelichting

Met ingang van 1 november 2022 is de systematiek van boedelrekeningen gewijzigd en brengt Rabobank hiervoor kosten in rekening van EUR 10,60 per kwartaal.

Verslagperiode

van

29-6-2021

t/m

28-7-2021

van

29-7-2021

t/m

14-1-2022

van

15-1-2022

t/m

1-7-2022

van

2-7-2022

t/m

3-1-2023

28-07-2021

 1

14-01-2022

 2

01-07-2022

 3

03-01-2023

 4

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

1	27 uur 24 min
---	---------------

2	19 uur 0 min
---	--------------

3	41 uur 18 min
---	---------------

4	30 uur 12 min
---	---------------

totaal	117 uur 54 min
---------------	-----------------------

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Situatie voor 17 december 2020:

LLDM B.V. en Invests Nederland B.V. zijn gezamenlijk bestuurder en
aandeelhouder van Kosten Transparant B.V. De heer S.B. is enig bestuurder en

28-07-2021

 1


aandeelhouder van LLDM B.V. De heer T.B. is enig bestuurder en aandeelhouder van Invests Nederland B.V.

Situatie vanaf 17 december 2020:

Jozefs Pakhuis Holding B.V. is enig bestuurder van Kosten Transparant B.V. De heer J.J.H is enig bestuurder en aandeelhouder van Jozefs Pakhuis Holding B.V. SPAC PAKT B.V. is enig aandeelhouder van Kosten Transparant B.V. ProviderAdviseur B.V. is enig bestuurder en aandeelhouder van SPAC PAKT B.V. Circle of Love B.V. is enig bestuurder van ProviderAdviseur B.V. De heer M.G. is enig bestuurder en aandeelhouder van Circle of Love B.V.

1.2 Lopende procedures


Kosten Transparant B.V. was op het moment van faillissement betrokken in de volgende procedures:

28-07-2021
 1

A. Als gedaagde partij betrokken in een procedure tegen Eneco Zakelijk B.V., in welke procedure ABC Finance B.V. is tussengekomen.


B. Als gedaagde betrokken in een reeds geëindigde procedure op 16 juni 2021 tegen Gazprom Marketing & Trading Retail Limited.

De procedure onder A wordt doorgehaald (zie 9.3)

14-01-2022
 2


1.3 Verzekeringen

Geen.

28-07-2021
 1


1.4 Huur

Geen.

28-07-2021
 1

1.5 Oorzaak faillissement


De huidige bestuurder heeft de volgende oorzaken van het faillissement genoemd:

28-07-2021
 1


1. De waarde van het klantenbestand is extreem lager dan tevoren was getaxeerd.
2. Een onverwachte vordering van Gazprom Marketing & Trading Retail Limited.

De curator verricht aanvullend onderzoek.

Dit onderzoek wordt voortgezet. In de afgelopen verslagperiode zijn aan het oude en nieuwe bestuur vragen gesteld. De curator is nog in afwachting van (een deel van) de antwoorden.

01-07-2022
 3

In de afgelopen verslagperiode heeft beantwoording van de vragen plaatsgevonden.

03-01-2023
 4

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

28-07-2021

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

2

28-07-2021

 1

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

In onderzoek.

28-07-2021

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Eventuele nevenvorderingen op Eneco Zakelijk B.V.	€ 1.000,00	
Rente	€ 1,21	
totaal	€ 1.001,21	€ 0,00

Toelichting andere activa

Eneco Zakelijk B.V. is voor faillissementsdatum een procedure gestart tegen Kosten Transparant B.V. Kosten Transparant B.V. beweerde daarentegen ook een vordering te hebben op Eneco Zakelijk B.V. Deze laatste vordering was echter gecedeerd dan wel verpand aan ABC Finance B.V., die zich eveneens voor het faillissement van Kosten Transparant B.V. in de procedure heeft gevoegd. Gedurende het faillissement hebben Eneco Zakelijk B.V. en ABC Finance B.V. een minnelijke regeling bereikt. Voorafgaand aan de schikking zijn eventuele nevenvorderingen van Kosten Transparant B.V. op Eneco Zakelijk B.V., die mogelijk niet gecedeerd dan wel verpand zijn aan ABC Finance B.V., van Kosten Transparant aan ABC Finance B.V. gecedeerd tegen een niet te verrekenen bedrag van € 1.000.=. De restantvordering van ABC Finance B.V. op Kosten Transparant B.V. bedraagt € 44.259,99.

14-01-2022



De restantvordering van ABC Finance B.V. is ingetrokken, zodat er geen sprake meer is van een vordering van ABC Finance B.V. in dit faillissement.

03-01-2023



3.9 Werkzaamheden andere activa

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator onderzoek gedaan naar een voor failliet bestemde belastingteruggave en heeft die opgeëist bij de ontvangende partij.

01-07-2022



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Ongebruikt deel voorschot advocatenkantoor	€ 1.260,17	€ 1.260,17	
Belastingrente + wettelijke rente	€ 484,00	€ 484,00	
Creditsaldo ABN AMRO	€ 47,01		
Creditsaldo ING	€ 4.591,25		
totaal	€ 6.382,43	€ 1.744,17	€ 0,00

Toelichting debiteuren

In onderzoek.

28-07-2021



De curator heeft een zogenaamde Quick Scan laten uitvoeren door een financieel expert, onder andere ten aanzien van de vele rekening-courantverhoudingen uit het heden en verleden. De resultaten zijn voorgelegd aan het (oud) bestuur. Na ontvangst van antwoorden kan de curator conclusies trekken over eventuele rekening-courantvorderingen en -schulden. Dit betreft nagenoeg allemaal gelieerde B.V.'s.

01-07-2022



In de afgelopen verslagperiode zijn de vragen beantwoord.

03-01-2023



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Aanschrijven debiteuren en incasseren vorderingen.

14-01-2022



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

5.2 Leasecontracten

N.v.t.

28-07-2021

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

N.v.t.

28-07-2021

 1

5.4 Separatistenpositie

N.v.t.

28-07-2021

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

N.v.t.

28-07-2021

 1

5.6 Retentierechten

N.v.t.

28-07-2021

 1

5.7 Reclamerechten

N.v.t.

28-07-2021

 1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De banken zijn aangeschreven en verzocht creditsaldi over te maken naar de boedelrekening.

28-07-2021

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

28-07-2021

 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

28-07-2021

 1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

De activiteiten van de onderneming zijn enige maanden voor faillissement gestaakt.

28-07-2021

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

14-01-2022

 2

De aangeleverde stukken zijn bestudeerd door de curator en een financieel deskundige. Naar aanleiding daarvan zijn vragen gesteld aan het (oud) bestuur. De curator is in afwachting van antwoorden.

01-07-2022

 3

In de afgelopen verslagperiode zijn de vragen beantwoord.

03-01-2023

 4

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn tijdig gedeponerd.

14-01-2022

 2

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t.

14-01-2022

 2

7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

14-01-2022

 2

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Het verzamelen van de administratie.

14-01-2022

 2

Het onderzoek wordt voortgezet op de beschreven wijze. Het is nog te vroeg voor conclusies.

01-07-2022

 3

Naar verwachting wordt dit komende verslagperiode afgerond.

03-01-2023

 4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

4 28-07-2021
 1

7 14-01-2022
 2

6 **03-01-2023**
 4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 784.499,53 28-07-2021
 1

€ 835.802,57 14-01-2022
 2


€ 791.542,58 01-07-2022
 3

€ 791.542,58 **03-01-2023**
 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Onbekend. 14-01-2022
 2

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De crediteuren zijn aangeschreven en de reacties worden geïnventariseerd. 28-07-2021
 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Eneco Zakelijk B.V.

28-07-2021

 1

9.2 Aard procedures

Incassoprocedure.

28-07-2021

 1

9.3 Stand procedures

ABC Finance B.V. is tussengekomen en de rechtbank heeft uitstel verleend voor het nemen van de conclusie van eis.

28-07-2021

 1

Tussen ABC Finance B.V. en Eneco Zakelijk B.V. is een minnelijke regeling bereikt. Partijen hebben de rechtbank verzocht de procedure door te halen.

14-01-2022

 2

9.4 Werkzaamheden procedures

Contact met de betrokken advocaten.

28-07-2021

 1

Afgerond.

01-07-2022

 3

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Bepaling strategie ten aanzien van lopende procedure
- Incasseren van debiteuren
- Rechtmatigheidsonderzoek

28-07-2021



Incasseren van debiteuren;

01-07-2022

Rechtmatigheidsonderzoek.



Het afronden van de debiteurenincasso en het rechtmatigheidsonderzoek.

03-01-2023



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Onbekend.

28-07-2021



10.3 Indiening volgend verslag

3-4-2023

03-01-2023



10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen