

Advokatfirmaet Nicolaisen & Co ANS

Advokat Ole Jan Halvorsen

Advokat Lars Baklund

Advokat Terje Skåland

–

Advokat Hilde Larmerud

Advokat Kitty Moss Sørensen

Advokat John Arne Dalby

–

Advokat Ole Sperre

Adv.fm. Margrethe Pran

Adv.fm. Hege Kathrine Mosserud

Adv.fm. Hans Christian Aarnes

MIDLERTIDIG INNBERETNING

TIL

NEDRE ROMERIKE TINGRETT

I

K. BO NR. 09-165693KON-NERO

MENDOZA ORLANDO SAPINOSA – HANS KONKURSBO

Olavsgaard Kontorsenter, Skjetten
Telefon: (+47) 64 83 11 00
Telefax: (+47) 63 84 34 64

Bærumsveien 205-207, Bekkestua
Telefon: (+47) 67 15 00 00
Telefax: (+47) 63 84 34 64

Gotaasgården, Jessheim
Telefon: (+47) 63 94 83 00
Telefax: (+47) 63 84 34 64

Felles postadresse: Hvamstubben 17, N-2013 SKJETTEN

firmapost@advonico.no • www.advonico.no
Klientkonto 7102.05.12037 • Driftskonto 7102.05.12010 • Org.nr.: 980 348 202 MVA

INNHALDSFORTEGNELSE

I	ADRESSATER FOR REDEGJØRELSEN	4
II	IDENTIFIKASJON AV HVEM SAKEN GJELDER	4
	1. NAVN.....	4
	2. FORRETNINGSSTED	4
	3. ORGANISASJONSNUMMER	4
	4. BRANSJE	4
	5. KONSERN	5
	6. FILIALER / AVDELINGER	5
	7. TIDLIGERE NAVN.....	5
III	KONKURSEN	5
	1. TINGRETT, KJENNELSESDATO OG KLOKKESLETT	5
	2. GRUNNLAG	5
	3. FRISTDAG.....	5
	4. FORDRINGSFRIST	5
	5. SKIFTESAMLINGER	6
IV	BOBESTYRELSEN	6
	1. BOSTYRER	6
	2. BOREVISOR	6
	3. KREDITORUTVALG	6
V	NÆRMERE OM KONKURSDEBITOR	7
	1. SIVILSTATUS	7
	2. EKTESKAPELIGE FORMUESFORHOLD	7
	3. SAMBOERSKAP.....	7
	4. ANDRE SAMEIESPØRSMÅL	7
	5. REVISOR	7
	6. REGNSKAPSFØRER	7
	7. DAGLIG LEDER	7
	8. FORSØRGELSESBYRDE	7
	9. INNTEKTSFORHOLD. UTLEGG OG BESLAG I LØNN.....	7
	10. SÆRLIGE FORHOLD AV BETYDNING.....	8
	11. TIDLIGERE KONKURSBEHANDLING, AKKORD, GJELDSFORHANDLING	8
VI	KONKURSDEBITORS ØKONOMISKE VIRKSOMHET	8
	1. OVERSIKT OVER VIRKSOMHETEN	8
	2. LOKALER	8
	3. ANSATTE.....	8
	4. REGNSKAP - REGNSKAPSFØRSEL	9
	5. VIRKSOMHETEN PR KONKURSÅPNINGSTIDSPUNKTET	10
	6. OPPFYLLELSE AV FORMELLE KRAV ETTER FORETAKS- OG SELSKAPSLOVGIVNING, NÆRINGS- OG REGISTRERINGSLOVGIVNING MV.	10
	7. MULIGE KONKURSÅRSAKER.....	10

VII	BOETS STILLING OG STATUS	11
1.	BOETS AKTIVA	11
2.	OMSTØTELIGE DISPOSISJONER	12
3.	VIRKSOMHET ETTER KONKURSÅPNING.....	12
4.	SALG.....	12
5.	BOETS PASSIVA	12
VIII	KREDITORENES STILLING	13
1.	DEKNINGSUTSIKTER	13
2.	FORDRINGSPRØVELSE	13
3.	UNNLATT PRØVING	13
IX	STRAFFBARE FORHOLD.....	13
X	KARANTENEBETINGENDE FORHOLD	13
XI	PERSPEKTIV, UTFØRT BOBEHANDLING, FREMDRIFTSPLAN.....	13

Vedlegg:

1. Registreringsforretning
2. Åpningsgiro

I ADRESSATER FOR REDEGJØRELSEN

Nærværende redegjørelse fremlegges for Nedre Romerike tingrett i forbindelse med avholdelsen av første skiftesamling i boet 6. januar 2010, kl 0900.

Den vil deretter bli sendt i kopi til:

Selskapets kjente kreditorer etter hvert som de melder sine krav i boet.

1. Skatt Øst
2. Skatteoppkreveren / kommunekassereren i Oslo
3. Skatteoppkreveren / kommunekassereren i Nittedal
4. Konkursregisteret, Brønnøysund.
5. Kreditorutvalget

For øvrig vises til pkt. VIII 3, der konkurslovens § 156 påberopes av konkursboet.

Redegjørelsen forelegges konkursdebitor på første skiftesamling.

II IDENTIFIKASJON AV HVEM SAKEN GJELDER

1. Navn

Den konkursrammede er Orlando Sapinosa Mendoza personlig.

2. Forretningssted

Konkursdebitors forretningsadresse er Hadelandsveien 976, 1484 Hakadal. Forretningsadressen er opplyst endret til Trondheimsveien 497 C, 0962 Oslo.

Debitors folkeregistrerte adresse er oppgitt til Trondheimsveien 497 C, 0962 Oslo.

3. Organisasjonsnummer

Orlando Sapinosa Mendoza er født 03.04.1963.

Enkeltmannsforetaket Star Rengjøring Orlando S. Mendoza, med organisasjonsnummer 985 408 289, er registrert på konkursdebitors navn i Foretaksregisteret. Enkeltmannsforetaket er registrert i merverdiavgiftsmanntallet 16.9.2003.

4. Bransje

Konkursdebitor har drevet enkeltmannsforetaket siden februar 2003 og frem til konkursåpning.

Det registrerte formålet er ”Rengjøringsbyrå med alt innen renhold og vedlikehold, innvendig og utvendig”. Dette synes også å være dekkende for den faktiske virksomheten.

5. Konsern

Intet.

6. Filialer / avdelinger

Intet.

7. Tidligere navn

Intet.

III KONKURSEN

1. Tingrett, kjennelsesdato og klokkeslett

Boet til Orlando Sapinosa Mendoza personlig ble tatt under behandling som konkursbo ved Nedre Romerike tingretts kjennelse av 11.11.2009. Kjennelsen ble avsagt kl 10:30.

2. Grunnlag

Grunnlaget for konkursåpningen var konkursbegjæring innkommet retten 21.10.2009 fra Skatt Øst pga skyldig merverdiavgift og renter, stort kr 212 640,-.

Retten fant etter ovennevnte at det forelå et forfalt krav i størrelse som angitt og uten betryggende sikkerhet. I tillegg til skyldig merverdiavgift, ble opplyst restlån på bil samt gjeld til kommunekassereren. Betalingsproblemene antas ikke å være av forbigående art. Etter det opplyste må Orlando Sapinosa Mendoza antas å være insolvent og vilkårene for konkursåpning etter konkursloven § 60, jf §§ 61 og 62 anses å være tilstede.

3. Fristdag

Konkursbegjæringen innkom til tingretten den 21.10.2009, som således er å anse som fristdagen i henhold til dekningslovens § 1-2.

4. Fordringsfrist

Fordringer i boet må i henhold til konkursskunnngjøringen meldes til bostyrer innen 16.12.2009.

Fristen er ikke preklusiv, jfr. konkurslovens § 78, første ledd nr 4 og samme lovs § 109.

Bostyrer har mottatt kreditorliste fra konkursdebitor og varslet de kjente kreditorene om boåpningen.

5. Skiftesamlinger

Første skiftesamling i boet blir avholdt ved Nedre Romerike tingrett, Tinghuset, Jonas Liesgt 20, 2000 Lillestrøm den 6. januar 2010, kl 09:00.

I henhold til konkurskunngjøringen skal følgende saker da behandles:

1. Foreløpig orientering om boet.
2. Eventuelt oppnevning av kreditorutvalg og borevisor.
3. Om bobehandlingen skal innstilles, jfr. konkurslovens § 135.
5. Eventuelt.

Ytterligere skiftesamlinger vil normalt ikke bli avholdt uten at det begjæres eller finnes påkrevd.

IV BOBESTYRELSEN

1. Bostyrer

Som bostyrer ble oppnevnt:

Advokat Lars Baklund
Advokatfirmaet Nicolaisen & Co ANS
Olavsgaard Kontorsenter
Hvamstubben 17
2013 Skjetten

Telefon: 64 83 11 00
Telefax: 63 84 34 64

2. Borevisor

Det foreslås ikke oppnevnt borevisor da boet er relativt oversiktlig og boet har begrenset med midler, og borevisors oppgaver vil bli utført av kreditorutvalget, jf konkursloven § 90.

3. Kreditorutvalg

Til kreditorutvalg foreslås oppnevnt Pål Christian Linnerud, ansatt hos Skatt Øst.

Utvalgsmedlemmet har på forespørsel sagt seg villig og habil til å påta seg vervet og er orientert om reglene i konkurslovens § 83 (3).

V NÆRMERE OM KONKURSDEBITOR

1. Sivilstatus

Konkursdebitor opplyser at han er gift og har 2 barn, begge er mindreårige.

2. Ekteskapelige formuesforhold

Felleseie.

3. Samboerskap

Intet.

4. Andre sameiespørsmål

Intet. Bolig i sameie 0233/38/73// ble solgt i september 2009.

5. Revisor

Ingen revisor.

6. Regnskapsfører

Konkursdebitor opplyser at han har hatt regnskapsfører. Regnskapsfører er:

Askim Consult
v/Bjørn Arnesen
Postboks 131
1801 Askim
Tlf 69 88 50 30

Konkursdebitor opplyser at det foreligger førte regnskaper og regnskapsbilag fram til september 2009. Bilag for september og oktober 2009 står hos konkursdebitor.

7. Daglig leder

Intet.

8. Forsørgelsesbyrde

Konkursdebitor har forsørgeransvar for 2 barn, begge mindreårige (4 1/2 og 10 år).

9. Inntektsforhold. Utlegg og beslag i lønn

Bostyrer har sammen med konkursdebitor gjennomgått inntekts- og utgiftsforhold i relasjon til mulig beslag fra boets side i inntekt. Konkursdebitor har hovedsakelig oppdrag for Royal Renhold AS, Oslo. Per i dag opplyser konkursdebitor at han har en næringsinntekt pr måned som varierer mellom kr 100 000 og 120 000 inkl mva. Han har opplyst at en slik inntekt vil være et resultat av hans personlige arbeidsinnsats,

men tar forbehold om at han kan bli nødt til å ansette folk for å utføre deler av oppdragene. Husleie utgjør kr 13 000 pr mnd.

Bostyrer har vurdert det slik at det per dato er grunnlag for trekk iht dekningsloven § 2-7 første ledd jf. andre ledd bokstav a. Konkursdebitor har opplyst at han trenger ca 50 000 av inntekten for underhold av seg og sin husstand, jf. dekningsloven § 2-11. Bostyrer har gjort avtale med konkursdebitor i overensstemmelse med dette og under hensyntagen til at han vurderer å ansette personell og dermed hindre beslag. Inntekten skal gå til bedriftskonto (nå sperret) som tidligere, bostyrer overfører deretter penger (kr 50 000 + mva etter oppgave) til gjenåpnet brukskonto. Konkursdebitor foretar innbetaling av skattetrekk og mva. Bostyrer har søkt om skattefritak for den del av inntekten som tilfaller boet, jf. skatteloven § 2-33.

Konkursdebitor er informert om plikten til å gi bostyrer melding dersom inntektsforholdene endres.

10. Særlige forhold av betydning

Intet.

11. Tidligere konkursbehandling, akkord, gjeldsforhandling

Konkursdebitor opplyser at han ikke har vært involvert i konkursbehandling tidligere.

VI KONKURSDEBITORS ØKONOMISKE VIRKSOMHET

1. Oversikt over virksomheten

Konkursdebitor opplyser at han startet enkeltmannsforetaket i 2003.

Konkursdebitor har hatt ansatte i enkeltmannsforetaket. Per konkursåpning var det 2 ansatte i tillegg til konkursdebitor. Utover dette var det en midlertidig ansatt ekstrahjelp. Konkursdebitor opplyser at driften i enkeltmannsforetaket varte fra februar 2003 og frem til konkursåpningen.

2. Lokaler

Konkursdebitor bor i Trondheimsveien 476 C, 0962 Oslo.

Boforholdet er ikke del av næring, men bopel. Forholdet rammes ikke av dekningsloven § 7-10.

Han har opplyst at han ikke disponerer/leier lokaler utover dette

3. Ansatte

Det er opplyst 3 ansatte i tillegg til konkursdebitor, inklusive ekstrahjelp. Dette er også bekreftet fra NAV.

Det er sendt oppsigelser til 3 personer og iverksatt lønnskrevsbehandling for 5 personer. Det er foreløpig meldt 4 krav.

4. Regnskap - regnskapsførsel

1.1. Regnskapsføringen - selvangivelser

Som bemerket tidligere er det ført regnskaper fram til september 2009. Regnskap og bilag fra regnskapsfører Askim Consult er sikret. Konkursdebitor har levert bilag for september, oktober og november 2009 til bostyrer.

Han opplyser videre at han har levert selvangivelse.

Bostyrer har mottatt selvangivelse for 2008. Bostyrer har mottatt utskrift av næringsoppgave for 2005, 2006, 2007 og 2008.

Utskrift av ligningen for 2008 viser følgende:

- Netto formue kr – 2 588 651,-
- Lønnsinntekt kr 0,-
- Brto næringsinntekt kr 1 063 304,-

Det er ført årsregnskap. Regnskap 2007, foreløpige regnskap for 2008 og foreløpig resultat og balanseregnskap pr 31.8.2009 viser følgende:

	2007	2008	31.8.2009
Driftsinntekter	1 333 964	1 316 429	1 004 102
Driftskostnader	- 268 479	- 253 124	- 263 534
Driftsresultat	1 065 485	1 063 305	740 567
Eiendeler	194 656	175 745	193 276
Kortsiktig gjeld	-73 736	-153 563	-250 277
Langsiktig gjeld	-81 255	-65 791	-54 445
Egenkapital	39 665	- 43 609	

Regnskapsførers uttalelse:

Bostyrer har vært i kontakt med regnskapsfører Ole Jonny Arnesen fra Askim Consult som har oversendt resultatrapporter og utskrift av hovedbok for 2008 og 2009, samt bilag for 2008 og 2009 og kopi av selvangivelse med næringsoppgave for 2007 og 2008. Han opplyser at bilag for 2007 og tidligere år er levert Orlando Mendoza

Regnskapsfører bemerker at konkursdebitor har hatt høye inntekter. Det har vært store private overføringer fra driftskonto over til privatkonto. Han har ikke prioritert skatter og mva. Med den inntekten han har hatt burde han ha vært à jour med skatter. Han har hatt stort sett jevne inntekter gjennom hele året.

1.2. Årsregnskap

Intet å bemerke.

1.3. Øvrige økonomisk informasjon – styringsdata

Selvangivelse 2005:

- alm inntekt kr 854 456,-
- nto formue kr – 1 842 598,-
-

Selvangivelse 2006:

- alm inntekt kr 892 809,-
- nto formue kr – 2 909 736,-

Selvangivelse 2007:

- alm inntekt kr 784 551,-
- nto formue kr – 3 129 497,-

Selvangivelse 2008:

- alm inntekt kr 730 194,-
- nto formue kr – 2 588 651,-

5. Virksomheten pr konkursåpningstidspunktet

Konkursdebitor har per konkursåpning vesentlig oppdrag for Royal Renhold AS, Oslo. Han opplyser at oppdragene vil fortsette etter konkursåpningen.

6. Oppfyllelse av formelle krav etter foretaks- og selskapslovgivning, nærings- og registreringslovgivning mv.

Bobehandlingen har så langt ikke avdekket brudd på de formelle krav etter foretaks- og selskapslovgivningen mv.

7. Mulige konkursårsaker

Orlando Sapinosa Mendoza er ifølge konkursbegjæringen skyldig merverdiavgift med kr 212 640,-. I tillegg er det i følge konkursbegjæringen gjeld til kommunekassereren i Nittedal med kr 592 000,-. Konkursdebitor opplyser at gjelden er fra 2008 og 2009. Dette er den direkte konkursårsak. Det er til sammen anmeldt krav for kr 1 479 430,01.

Konkursdebitor opplyser følgende:

Konkursdebitor opplyser at han ikke helt forstår hvorfor problemene begynte, men at han ikke betalte inn tilstrekkelig forskuddsskatt fra 2008, og mva fra 2009. Betjening av stor gjeld til ulike kreditorer, har gått utover betaling av skatt og mva.

Bostyrers vurdering:

Etter de opplysninger som følger av selvangivelse for perioden 2005 -2008, har konkursdebitor negativ formue i hele perioden. Avgjørende for insolvensvurderingen blir således hans likviditet.

Det fremkommer av konkursbegjæringen krav på merverdiavgift for 5. termin 2008, samt 2., 3., 4., og 5. termin 2009. 5. termin 2008 forfaller til betaling per 10.12.2008. Av øvrige krav i boet fremgår en fordring på forskuddsskatt, gebyr og forsinkelsesrenter, med forfall 15.5.2008. Bostyrer har ellers gjennomgått øvrige anmeldte fordringer i boet, men disse er framkalt av konkursåpningene, og påvirker således ikke vurderingen. Bostyrer konkluderer etter ovennevnte med at konkursdebitor var illikvid senest per 15.5.2008 og dette var ikke av forbigående art.

Mendoza var således insolvent i mai 2008.

VII BOETS STILLING OG STATUS**1. Boets aktiva**

Det vises til vedlagte registreringsforretning.

Vedlegg 1: Registreringsforretning.

• Bankkonti

- DNB NOR bedriftskonto 5082 08 54737 – kr 18 017,-
- DNB NOR brukskonto 1645 13 24032 – kr 1 812,-
- DNB NOR skattetrekk kr 2 340,-
- DNB NOR fondskonto ca kr 12 304,-
- Nordea, forbrukskonto ca kr 2 000,-
- Sparebank 1 forsikring, livsforsikring, ukjent verdi.

DNB NOR brukskonto 1645 13 24032 er gjenåpnet da konkursdebitor trenger midlene til underhold av seg og sin familie, jf. dekl § 2-5.

Sparebank 1 forsikring, livsforsikring: Selskapet har opplyst at forsikringen er sammen med en annen person og at den er unntatt fra beslag. Dette er i samsvar med FAL 16-1.

• Kjøretøy

- Citroen Berlingo DK 96527 mod 2005, verdi ca kr 45 000,-:
Santander Consumer Bank har salgspant i Citroen pålydende kr 89 990, opplyst effektiv for kr ca 51 934,-. Eiendelen har ikke økonomisk verdi for boet og bostyrer har fått samtykke fra pantaver Santander Consumer Bank til å overføre kjøretøyet iht. kkl § 117C. Det er tatt forbehold om legalpant for boomkostninger.
- Toyota Rav 4 DK 54075 mod 2003, verdi ca kr 180 000,-:
Toyota Kredittbank har salgspant i Toyota pålydende kr 297 590, opplyst effektiv for kr 183 264,-, i tillegg er det etablert utleggspant til skatteoppkreveren i

Nittedal. Eiendelen har ikke økonomisk verdi for boet og bostyrer har fått samtykke fra panthaverne Toyota Kredittbank GmbH og Nittedal kommune ved kommunekasserer til å overføre kjøretøyet iht. kkl § 117C til førstnevnte panthaver. Det er tatt forbehold om legalpant for boomkostninger.

- **Innbo og løsøre**

Vanlig innbo, antatt verdiløst for boet.

Biltilhenger, DR 1127, Brenderup mod 2004, opplyst at verdi ca 6 000,- i 2004.

Bostyrer har solgt tilhengeren for kr 3000,- inkl mva.

- **Lønn**

Det vises til tidligere omtale. Det er per i dag grunnlag for beslag i vederlag for personlig arbeid fra boets side i inntekter utover kr 50 000,-. Konkursdebitor må håndtere skatte- og avgiftsmessige forhold selv, men boet har søkt om skattefritak for den del av inntekten som overføres boet, jf. skl § 2-33.

2. Omstøtelige disposisjoner

Det er foreløpig ikke avdekket omstøtelige transaksjoner.

3. Virksomhet etter konkursåpning

Ingen.

4. Salg

Se ovenfor under de enkelte aktiva.

5. Boets passiva

Skatt og merverdiavgift

Skatteoppkreveren i Nittedal har anmeldt et prioritert krav kl II på forskuddsskatt med kr 699.735,-, et uprioritert krav på gebyr og renter med kr 50.342,- samt et etterprioritert krav på renter med kr 133,-, til sammen kr 750.210,-.

Skatteetaten har anmeldt et prioritert krav kl II på merverdiavgift med kr 306.852,- et uprioritert krav på merverdiavgift og renter med kr 9.685,- samt et etterprioritert krav på renter med kr 2.509,-, til sammen kr 319.046,-.

Anmeldte krav

Fristen for fordringsanmeldelse gikk ut 16. desember 2009. Det er til sammen meldt 7 fordringer som fordeler seg som følger:

Prioriterte krav kl II	kr 1 006 587,00
Uprioriterte krav	kr 470 201,01
Etterprioriterte krav	<u>kr 2 642,00</u>
Totalt	<u>kr 1 479 430,01</u>

