

Kristiansand tingrett
v/tingrettsdommer Jostein Johannessen
Postboks 63

4661 KRISTIANSAND S

Advokat Eirik Glad Balchen
egb@advokatbss.no
Org.nr. 916 351 097
Advokat Svein Kjetil Stallemo
sks@advokatbss.no
Org.nr. 992 092 092
Advokat Marius André Stokke
mas@advokatbss.no
Org.nr. 996 865 177
Advokat Øystein Vikstøl
ov@advokatbss.no
Org.nr. 971 332 336

Vår referanse:
201800063

Deres referanse:
18-048180KON-KISA/21

Saksansvarlig advokat:
Advokat Øystein Vikstøl

Kristiansand, 08.08.2018

AVSLUTTENDE INNBERETNING

TIL

KRISTIANSAND TINGRETT

SAK NR.:18-048180KON-KISA/21

SULTAN USMANOVITSJ JUSUPOV

FØDT 31.12.1973

INNEHAVER AV ENKELTPERSONSFORETAKET

SULTAN TAXI

ORG.NR.: 998 409 136

Bostyrer: Advokat Øystein Vikstøl
Nodeviga 18, 4610 Kristiansand

Borevisor: Statsautorisert revisor Kjell Arnvard, oppnevnt med
begrenset mandat, jf. kkl § 90, 3.ledd

I. Adressater for innberetningen:

1. Kristiansand tingrett, bo nr. : 18-048180KON-KISA/21
2. Konkursdebitor: **Sultan Usmanovitsj Jusupov**
Samtlige kreditorer som har meldt krav i boet:
Kemneren i Kristiansandsregionen
Skatt Sør
Kristiansand kemnerkontor
3. Brønnøysundsregistrene, Konkursregisteret

II. Identifikasjon av hvem saken gjelder:

1. **Sultan Usmanovitsj Jusupov, født 31.12.1973, innehaver av
enkeltpersonsforetaket Sultan Taxi, org.nr.: 998 409 136**
2. Adresse: Paradisveien 19, 4617 Kristiansand (kommunal bolig)
3. Brasje: Taxi kjøring, drosjebiltransport

III. Konkursen:

1. Kristiansand tingrett åpnet konkurs i firmaet den **11.04.2018**
2. Grunnlaget er konkursbegjæring fra Kemneren i
Kristiansandsregionen, datert 23.03.2018, vedrørende blant annet
skyldig forskuddsskatt.
3. Fristdag: **23.03.2018** (utgangspunkt for fristberegning etter
dekningsloven).
4. Frist for fordringsanmeldelser: **11.05.2018**

IV. Bobestyrelsen:

1. Bostyrer: Advokat Øystein Vikstøl, Nodeviga 18, 4610
Kristiansand, telefon 38 17 97 10, telefaks 38 17 97 11, e-post:
ov@advokatbss.no
2. Revisor: Statsautorisert revisor Kjell Arnvard, ble oppnevnt med
begrenset mandat jf. kkl. § 90, 3.ledd, i skiftesamling 08.05.2018
3. Kreditorutvalg: Kreditorutvalg er ikke oppnevnt.

V. Nærmere om konkursdebitor:

1. **Sultan Usmanovitsj Jusupov**
2. Adresse: Paradisveien 19, 4617 Kristiansand
3. Født **31.12.1973**
**Innehaver av enkeltpersonsforetaket Sultan Taxi, org.nr.: 998 409
136**
4. Bransje: Taxi kjøring, drosjebiltransport.

5. **Regnskapsfører:**

TS Regnskap AS
Kartheia 5
4626 Kristiansand
Org.nr.: 993 729 779

6. **Ansatte:**

Pr konkursåpningen var det, ifølge NAV Arbeid og Ytelser, ingen ansatte.

VI. Konkursdebitors økonomiske virksomhet:

A.

1. Enkeltpersonsforetaket **Sultan Taxi** ble registrert i Enhetsregisteret 23.05.2012.

Foretaket har drevet med taxi kjøring, drosjebiltransport.

Foretakets forretningsadresse var Paradisveien 19, 4617 Kristiansand (bostedsadressen).

2. **Panteforhold/andre tinglyste forhold – abandonering / legalpant**

- A) Salgspant i motorvogn
Beløp: NOK 526 140,-
Panthaver: Santander Consumer Bank ASA
Org.nr.: 983 521 592

Dagbokført 07.11.2012

- B) Utlegsforretning
Beløp: NOK 62 394,18
Saksøker: Bank Norwegian AS
Org.nr.: 991 455 671

Pant tatt i registrert motorvogn, PR 14918
Dagbokført 06.10.2016

- C) Abandonering/Legalpant
Ved erklæring av 02.05.2018 ble pantsatt bil med reg.nr. PR 14918 abandonert tilbake til debitor jf. kkl § 117 b. Pantekreditor er meddelt kopi av erklæringen. Kreditor ble gjort oppmerksom på legalpantet, jf. panteloven § 6-4. Legalpantet, stort kr. 7 399,50, er betalt og står på boets konto.

B.

1. **Regnskapstall, omsetning:**

Regnskapene er ikke revisjonspliktige.

Regnskaper er ført av TS Regnskap AS, Kartheia 5, 4626 Kristiansand, org.nr.: 993 729 779

TS Regnskap AS ble tilskrevet herfra den 11.04.2018. Regnskapsfirmaet har ikke besvart bostyrers henvendelser.

Imidlertid fremgår følgende tall ut i fra de innleverte ligningspapirer.

2014

Driftsinntekter	ca	725 000,00
Driftskostnader	ca	<u>361 000,00</u>

Driftsresultat	ca	364 000,00
Privat uttak	ca	<u>366 000,00</u>

Negativ egenkapital	ca	2 000,00
---------------------	----	----------

2015

Driftsinntekter	ca	649 000,00
Driftskostnader	ca	<u>350 000,00</u>

Driftsresultat	ca	299 000,00
Privat uttak	ca	<u>293 000,00</u>

Egenkapitalforbedring	ca	6 000,00
-----------------------	----	----------

Egenkapital pr 31.12.2015	ca	4 000,00
---------------------------	----	----------

Det er ikke ført regnskaper for 2016. Driften stoppet ifølge debitor opp medio 2016, slik at regnskapene skulle vært ført.

2. **Insolvenstidspunkt:**

For at insolvens skal foreligge må debitor være både insuffisient og illikvid. Insuffisiens betyr at verdien av aktiva er mindre enn gjelden. Illikviditet innebærer at man ikke kan betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller.

Som det fremgår av fordringslisten er det anmeldt krav på ca kr 1 160 000,-, hvorav prioriterte krav klasse II, skyldig skatt, utgjør kr 108 630,-. Totalt krav til Kemneren i Kristiansandsregionen utgjør ca kr 184 000,-.

Den prioriterte delen av kravene refererer seg til år 2016, og den uprioriterte delen av kravene er tilbake til år 2014.

Resten av kravene er, så godt som utelukkende, inkassokrav. Dette betyr at kravene er relativt gamle.

Det er bostyrets oppfatning at insuffisienstidspunktet ligger relativt langt tilbake, høyst sannsynlig tilbake til før 2014.

Hva angår likviditetsspørsmålet, så er det likeledes klart at debitor har vært illikvid over lengre tid, og det er derfor bostyrets konklusjon at konkursdebitor har vært både insuffisient og illikvid siden ca 2014.

4. Årsaker til konkursen:

Den direkte årsaken til konkurs er konkursbegjæringen fra Kemneren i Kristiansandsregionen datert 23.03.2018.

Det er bostyrets konklusjon at driftsinntektene har vært for små i forhold til å dekke driftskostnadene, jf. de regnskapstall som bostyret har redegjort for.

Dette kombinert med for høyt privat uttak i forhold til inntektene, er i all hovedsak årsaken til konkurs.

VII. Boets stilling og status:

1. Boets aktiva.

Registrering av boet er foretatt av Jostein Mellemstrand den 13.04.2018.

Reff kopi bekreftes

Kristiansand tingrett
Postboks 63
4661 Kristiansand

REGISTRERING I KONKURSBØ NR.: 18-048180KON-KISA/21: SULTAN USMANOVITSJ
JUSUPOV, PARADISVEIEN 19, 4617 KRISTIANSAND (F.NR.: 311273).

Etter anmodning fra bostyrer, advokat Øystein Vikstøl, er det blitt avholdt registrering i ovennevnte konkursbo.

Registreringen ble holdt onsdag 11. april 2018 kl. 14.15 på konkursdebitors bopeladresse, Paradisveien 19, 4617 Kristiansand med konkursdebitor, Sultan Usmanovitsj Jusupov og bostyrer, til stede. Til rettens orientering, var konkursdebitor ikke villig til å signere for mottak av kjennelsen.

Sultan Usmanovitsj Jusupov er gift og har totalt fem barn, hvorav to er mindreårige og bor hjemme hos sine foreldre. Ekteparet bor til leie på adressen i kommunal bolig. Konkursdebitor opplyser at inventar og løsøre i boligen tilhører hans ektefelle. Han opplyser å motta avklaringspenger fra NAV. Sultan Usmanovitsj Jusupov er ikke registrert som eier av fast eiendom i Norge.

Ut fra mottatt informasjon og fysisk besiktigelse, er Sultan Usmanovitsj Jusupov ikke eier av personlige eiendeler som kan beslaglegges, jfr. Dekningslovens § 2-3.

Registreringen er supplert med uthenting av opplysninger fra tilgjengelige offentlige registre.

Sultan Usmanovitsj Jusupov er innehaver av enkeltpersonforetaket Sultan Taxi, org. nr.: 998 409 136, registrert i Enhetsregisteret 23. mai 2012. Konkursdebitor opplyser at han utførte drosjekjøring i foretaket, men aktiviteten opphørte for ca. to år siden. Regnskapet i foretaket ble ført av TS Regnskap AS, org. nr.: 993 729 779.

I følge Det Sentrale Motorvognregisteret er Sultan Usmanovitsj Jusupov registrert som eier av følgende motorvogn:

Ford Transit, varebil kl. 2, 2004 modell, med kjennemerke DN 24912.
Motorvognen verdivurderes skjønnsmessig til +/- kr. 15 000,00.

Sultan Taxi var tidligere eier av Mercedes-Benz E220, personbil, med kjennemerke PR 14918.
Motorvognen er omregistrert 9. april 2017 til konkursdebitors sønn, Islam Sultanovitsj Jusupov.

Undertegnede har tidligere hatt i oppdrag for Santander Consumer Bank AS å påvise bilen for frivillig tilbakelevering til finansforetaket som panthaver. I denne sammenheng ble bilen påvist på bopeladresse, 20. september 2017. Etter dette tidspunktet har det ikke vært mulig å finne bilen igjen, til tross for gjentatte forsøk fra undertegnede og namsmannen i Kristiansand.

Ved registreringen opplyser konkursdebitor at bilen befinner seg i Oslo, og at den skal fremstilles for undertegnede i løpet av dagen i dag.

Bilde, som viser begge bilene på bopeladresse 20. september 2017, blir overlevert bostyrer.

Følgende konti i DNB Bank ASA er registrert, saldo pr. dato:

0539 35 44084 Brukskonto	kr.	422,00
7325 12 26420 Brukskonto	kr.	153,88
1202 21 70838 Brukskonto	kr.	0,00
1204 55 30653 Sparekonto	kr.	39,64
1202 21 70811 Sparekonto	kr.	27,91
1503 31 95920 Bedriftskonto	kr.	0,06
1503 28 23308 Bedriftskonto	mindre negativ saldo	
1503 31 08475 Skattetrekkkonto	kr.	0,00

Sultan Usmanovitsj Jusuprov opplyser ingen utestående fordringer til registrering.

Intet annet påvist eller opplyst til registrering.

Kristiansand, 13.04.2018

Jostein Møllestrand

Kopi: Bostyrer

2. **Boets konto.**

Pr. d.d. står det kr 7 399,50 på boets konto.

Kemneren i Kristiansandsregionen garanterer for omkostninger med kr 56 500,-.

Konkursboet er ikke merverdiavgiftspliktig og Staten vil således ikke dekke merverdiavgiften av bostyrets salærer.

3. **Omstøtelige forhold – Andre forhold:**

Omstøtelige forhold er ikke avdekket.

4. **Boets gjeld:**

Fordringshaverne er oppfordret til å melde sine krav i boet innen 11.05.2018. Det er anmeldt 17 krav i boet på til sammen ca. kr 1 162 008,-.

Kravene er som følger:

FORDRINGER SULTAN USMANOVITSJ JUSUPOV, SULTAN TAXI

Konkursbo nr. 18-048180KON-KISA/21

Nr	Navn	Prioritert Kl. II	Uprioritert	Etterpr.	Total
1	Kemneren i Kristiansandsregionen	kr 108 630,00	kr 49 106,00	kr 26 892,00	kr 184 628,00
2	Lindorff Circle K Norge		kr 6 151,04		kr 6 151,04
3	Lindorff Lindorff Capital		kr 133 816,00		kr 133 816,00
4	Lindorff Lindorff Capital		kr 72 678,87		kr 72 678,87
5	Lindorff Lindorff Capital		kr 55 541,55		kr 55 541,55
6	Lindorff Lindorff Capital		kr 48 055,75		kr 48 055,75
7	Lindorff If Skadeforsikring		kr 15 337,80		kr 15 337,80
8	Lindorff Lindorff Capital		kr 106 858,21		kr 106 858,21
9	Intrum Justitia Intrum Justitia Finans AS		kr 23 861,64		kr 23 861,64
10	Lindorff				

Telenor Norge AS	kr	140,95	kr	140,9
11 Kreditor Kreditor Finans AS	kr	72 536,93	kr	72 536,9
12 Kreditor TS Regnskap AS	kr	3 255,97	kr	3 255,9
13 Kreditor Santander Consumer Bank AS	kr	171 585,78	kr	171 585,7
14 Kreditor Bank Norwegian AS	kr	78 442,88	kr	78 442,8
15 Gothia Entercard Group	kr	177 961,74	kr	177 961,7
16 NRK AS Lisensavdelinga	kr	10 477,54	kr	10 477,5
17 Kreditor LOS AS	kr	677,50	kr	677,5
Sum	kr	kr 108 630,00	kr 1 026 486,15	kr 26 892,00
				kr 1 162 008,7

5. Regnskap – salærforslag:

Under forutsetning av at bobehandlingen innstilles etter konkurslovens § 135 oppstilles slikt regnskap for boet:

I Aktiva (Brutto)

1. Legalpant	kr	<u>7 399,00</u>
Totalt (avrundet)	kr	7 399,00

II Passiva – Massekrav

1. Gebyr tingretten	kr	14 125,00
2. Garantipolise	kr	1 005,00
3. Salær advokat Vikstøl	kr	34 100,00
4. mva av bostyrers salær	kr	8 525,00
5. Salær borevisor	kr	1 500,00
6. mva av borevisors salær	kr	<u>375,00</u>
Totalt	kr	59 630,00

Dette gir en underdekning i boet med kr 52 231,- som blir å dekke av Kemneren i Kristiansand som rekvirentansvarlig.

III Salærforslag

Salær eks mva, se eget salærforslag

Salær advokat Vikstøl	kr	34 100,00
mva av bostyrers salær	kr	8 525,00
Salær borevisor	kr	1 500,00
mva av borevisors salær	kr	<u>375,00</u>
Totalt	kr	44 500,00

IV Hvilket gir følgende uttellingsliste

1. Kristiansand tingrett, gebyr	kr	14 125,00
2. Bostyrers salær, inkl mva	kr	42 625,00
3. Bostyrergarantipolise	kr	1 005,00
4. Borevisors salær, inkl. mva	kr	<u>1 875,00</u>
Sum	kr	59 630,00
1) Dekkes av Kemneren i Kristiansandsregionen	kr	52 231,00
2) Boets konto	kr	<u>7 399,00</u>
Totalt	kr	59 630,00

Det beløp Kemneren i Kristiansandsregionen dekker, fordeles slik:

Tingrettens gebyr	kr	14 125,00
Andel av bostyrers/revisors salær/utgifter	kr	<u>38 106,00</u>
Totalt	kr	52 231,00

V Straffbare forhold:

Straffeloven

Det er ikke avdekket skjellig grunn til mistanke om overtredelse av straffebestemmelsene inntatt i gammel straffelovs kapittel 27 (forbrytelse i gjeldsforhold). Det er heller ikke avdekket straffbare forhold inntatt i ny straffelovs kapittel 31 (Kreditorvern).

Bokføringsloven

Konkursdebitors virksomhet, som er et enkeltpersons foretak, har ikke regnskapsplikt etter regnskapsloven, men bokføringsplikt etter bokføringslovens § 2 annet ledd.

Det er ikke ført/bokført regnskaper for 2016. Driften stoppet opp hos konkursdebitor i 2016 og det skulle derfor vært ført regnskaper for driftsperioden i 2016.

Det er derfor skjellig grunn til mistanke om overtredelse av bokføringsloven §§ 4 – 7. Overtredelsen av bokføringsloven kan medføre straff etter bokføringsloven § 15.

Bostyret overlater imidlertid til skattemyndighetene å forfølge dette videre.

IX. Karantenebetingende forhold:

En skyldner hvis bo er tatt under konkursbehandling, kan settes i konkursskarantene av skifteretten dersom

1) vedkommende med skjellig grunn mistenkes for en straffbar handling i forbindelse med konkursen eller den virksomhet som har ført til insolvensen, eller

2) det må antas at vedkommende på grunn av uforsvarlig forretningsførsel er uskikket til å stifte et nytt selskap eller å være styremedlem eller daglig leder (administrerende direktør) i et selskap. Ved avgjørelsen skal det legges vekt på om det under hensyn til skyldnerens handlemåte og forholdene for øvrig synes rimelig å sette ham i karantene.

Bostyret anbefaler ikke karantene i nærværende bo.

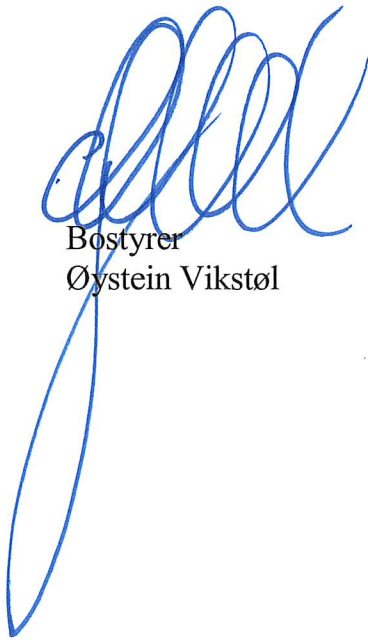
X. Frist for merknader

Eventuelle merknader i henhold til nærværende innberetning må være bobestyrer i hende innen **14 dager fra d.d.** Eventuelle merknader i anledning salærforslaget må være bobestyrer i hende innen samme frist.

Innen samme frist bes konkursdebitor å underskrive og returnere vedlagte erklæring i henhold til konkurslovens § 120, 2.ledd, 2. punktum om at opplysningene i denne innberetning om konkursdebitors økonomiske virksomhet etter hans viten er riktig og uttømmende.


Dersom ingen stiller sikkerhet innen ovennevnte frist vil bobehandlingen bli innstilt etter konkursloven § 135.

Kristiansand, 08.08.2018

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long, thin tail extending downwards.

Bostyrer
Øystein Vikstøl

Boets regnskap er revidert og
funnet i orden

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Kjell Arnvard' in a cursive style.

Borevisor
Kjell Arnvard