

**Agder tingrett
v/ konstituert tingrettsdommer Ronny
Christian Håkonsen
Postboks 63
4661 Kristiansand S**

Advokatene MNA
i kontorfellesskap:

Bjørn Hübner Senum
Åse Johnsen Drabløs
Lars Faye Ree
Øystein Vikstøl
Eirik Glad Balchen
Marius André Stokke
Bjørge Usterud Tveito

Ansatt advokat:
Eivind Nordby Johnsen

Deres ref:
Vår ref: 231970/19002
Dato: 10. august 2021

**AVSLUTTENDE INNBERETNING
TIL
AGDER TINGRETT
SAK NR.: 21-037862TAGD/TKRI
TOR HENRIK MOI FØDT 210267
INNEHAVER AV ENKELTPERSONFORETAKET MOI DRIFT
ORG.NR.: 924 651 695**

Bostyrer: Advokat Øystein Vikstøl

**Borevisor: Statsautorisert revisor Kjell Arnvard, med begrenset mandat,
jfr. kkl. § 90 3. ledd nr. 1.**

I. Adressater for innberetningen:

1. Agder tingrett, bo nr.: 21-025061TAGD/TKRI
2. Konkursdebitor, **Tor Henrik Moi, født 21.02.67.**
 Samtlige kreditorer som har meldt krav i boet
 Skatteetaten
3. Brønnøysundregistrene, Konkursregisteret

II. Identifikasjon av hvem saken gjelder:

1. **Tor Henrik Moi, født 21.02.67.**
2. Forretningsadresse: Lövingevägen 7 c, 93666 Gustavsfors, Sverige.
3. Innehaver av enkeltpersonforetaket Moi Drift, org nr.: 924 651 695.
4. Bransje: Godstransport på vei. Leier seg selv ut som lastebilsjåfør.

III. Konkursen:

1. Agder tingrett åpnet konkurs hos Tor Henrik Moi den 08.04.2021.
2. Grunnlaget er begjæring om konkurs fra Staten v/ Skatteetaten, på grunn av skyldig MVA.
3. Fristdag: **08.03.2021** (utgangspunkt for fristberegning etter dekningsloven).
4. Frist for fordringsanmeldelser: **15.04.2021.**

IV. Bobestyrelsen:

1. Bostyrer: Advokat Øystein Vikstøl, Postboks 737, 4666 Kristiansand, telefon 38 17 89 40, e-post ov@advfelleskapet.no
2. Revisor: Statsautorisert revisor Kjell Arnvard er oppnevnt i skiftesamling 06.05.2021, med begrenset mandat, jf. kkl. § 90 (3).
3. Kreditorutvalg: Kreditorutvalg er ikke oppnevnt.

V. Nærmere om konkursdebitor:

1. **Tor Henrik Moi.**
2. Adresse: Lövingevägen 7c, 93666 Gustavsfors, Sverige.
3. Tor Henrik Moi er innehaver av enkeltpersonforetaker Moi Drift, org.nr.: 924 651 695.
4. **Andre roller for debitor:**

Konkursdebitors roller i andre foretak:

Moi Invest

Bergstø 66
 4790 Lillestand
 Org.nr.: 918 592 059
Rolle: Daglig leder og styrets leder

Barnetivoli

Bergstø 66
 4790 Lillesand
 Org.nr.: 918 596 380
Rolle: Daglig leder og styrets leder

Tt Barnetivoli AS

Bergstø 66
 4790 Lillesand
 Org.nr.: 919 233 656
Rolle: Styremedlem

Ingen tidligere roller i tidligere konkurser.

Ingen registrerte karantener.

5. **Bransje:**

Godstransport på vei. Leier seg selv ut som lastebilsjåfør.

6. **Regnskapsfører:**

Regnskaper er ikke ført.

7. **Ansatte:**

I følge Brønnøysundregistrene er det ingen ansatte i foretaket. Dette stemmer med bostyrets oppfatninger.

VI. Konkursdebitors økonomiske virksomhet:

A.

1. Tor Henrik Moi, født 21.02.67, innehaver av enkeltpersonforetaket Moi Drift, org.nr.: 924 651 695.

Forretningsadressen er C/o Ruth Heimdal, Tingsakermoen 2, 4790 Lillesand.

2. **Panteforhold/andre tinglyste forhold**

Ingen registrerte panteforhold.

B. Regnskapstall – omsetning:

Regnskaper finnes ikke.

3. **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.

I og med at det ikke er ført regnskap overhodet er det svært vanskelig å si noe eksakt om insolvenstidspunktet.

Som man ser av fordringslisten er det anmeldt krav for totalt kr 1 068 609,-, hvorav Skatteetaten har et prioritert krav klasse I på kr 120 250,- og NAV har et prioritert krav klasse II på kr 37 892,- hvilket refererer seg til uoppgjort barnebidrag.

Utover dette har NAV et uprioritert krav på kr 417 075,- hvilket også dreier seg om ubetalte barnebidrag. Dette betyr at kravene er relativt gamle og dersom man ser på fordringslisten for øvrig, ser man at alle kravene er sendt til innfordring hos inkassoselskaper.

Det er derfor nærliggende å anta at kravene er gamle og at enkeltpersonsforetaket har vært både insuffisient og illikvid over lengre tid. Noe eksakt tidspunkt kan bostyret imidlertid ikke angi.

4. **Årsaker til konkursen:**

Den direkte årsaken til konkursen er begjæring om konkurs fra Staten v/ Skatteetaten på grunn av skyldig MVA.

Det er bostyrets oppfatning at hovedårsaken til konkurs er for høyt privat forbruk i forhold til inntjeningen.

VII. Boets stilling og status:

1. Boets aktiva.

Registrering av boet er foretatt av Jostein Mellemstrand den 16.04.2021.

Advokat Øystein Vikstøl
Postboks 737
4666 Kristiansand

REGISTRERING I KONKURSBO NR.: 21-037862KON-KISA/ TOR HENRIK MOI, C/O RUTH
HEIMDAL, TINGSAKERMOEN 2, 4790 LILLESAND (F. NR.: 210267).

Etter anmodning er det blitt avholdt registrering i ovennevnte konkursbo.

Registreringen ble holdt fredag 16. april 2021 kl. 14.00 på din kontoradresse, med konkursdebitor, Tor
Henrik Moi, til stede.

Tor Henrik Moi er singel, og har syv barn, hvorav tre er mindreårige. De to minste barna bor vegg i
vegg med konkursdebitor på hans leie bopel på adresse, Løvingsvei 4, 46161 Gustavfoss, Sverige.

Ut fra mottatte opplysninger, er Tor Henrik Moi ikke eier av personlige eiendeler som kan
beinlegges, jfr. Dekningslovens § 2-3.

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

Tor Henrik Moi er innehaver av enkeltpersonforetaket, Moi Drift, org. nr.: 924 651 695, registrert i
Enhetsregisteret 24. februar 2020. Tor Henrik Moi har leid seg selv ut som lastebiljåfør i foretaket.

Utførte arbeidsoppdrag er fakturert av ham personlig. Selskapet har ikke hatt regnskapsforbindelse.

Ifølge Det Sentrale Motorvognregisteret er Tor Henrik Moi registrert som eier av følgende kjøretøy:

Mercedes-Benz Vito, varebil kl. 2, 2006 modell, med kjennemerke PP 62848.
Motorvognen verdivurderes skjønnsmessig til +/- kr. 15 000,00.

York somtillhenger, type GP 23, 1989 modell, med kjennemerke DJ 6100.
Ifølge konkursdebitor eksisterer ikke denne tilhengeren lenger.

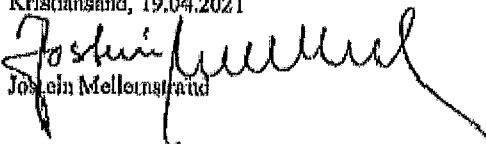
Følgende konto i SpareBank1 SR-Bank ASA er registrert, saldo pr. 16. april 2021:

3330 26 16715 Brukskonto	kr.	18 051,59
--------------------------	-----	-----------

Tor Henrik Moi oppgir ingen utestående fordringer til registrering.

Intet annet påvist eller opplyst til registrering.

Kristiansand, 19.04.2021


Øystein Vikstøl

Vedlegg: Faktura

2. Boets konto.

Pr. d.d. står det kr 7 002,- på boets konto og som referer seg oppgjør konto.

Skatteetaten garanterer for omkostningene med inntil kr 59 950,-.

Videre er boet MVA-pliktig og staten vil således dekke merverdiavgiften av bostyrers honorar.

3. Omstøtelige forhold:

Omstøtelige forhold er ikke avdekket.

4. Boets gjeld:

Fordringshaverne er oppfordret til å melde sine krav i boet innen 04.05.2021.

Det er foreløpig 12 anmeldte krav i boet på til sammen kr. 1 068 689,85,-

Nr	Navn	Pantesikret	Prioritert klasse II	Prioritert klasse I	Upprioritert	Etterprioritert	Sum
1	Skatteetaten (utgår)						
2	Sergel						
	Fjellinjen AS				kr 1 146,81		kr 1 146,81
3	Kreditor						
	Trafikkforsikringsforeningen				kr 45 862,06		kr 45 862,06
4	Lowell						
	Sørlandet Sykehus HF				kr 2 359,42		kr 2 359,42
5	NAV			kr 37 892,00	kr 417 075,00		kr 454 967,00
6	Demand Norge						
	Ferde AS - E18 Tvedestrød-Arendal				kr 249,35		kr 249,35
7	Lindorff						
	Telenor Norge AS (mobil)				kr 30 917,50		kr 30 917,50
8	Lindorff						
	Lindorff Capital AS				kr 19 156,44		kr 19 156,44
9	Lindorff						
	Lindorff Capital AS				kr 47 660,10		kr 47 660,10
10	Statens innkrevingsentral				kr 247 332,17		kr 247 332,17
11	Skatteetaten		kr 120 250,00		kr 56 290,00	kr 42 419,00	kr 218 959,00
12	Sergel AS						
	Fjellinjen AS				kr 446,41		
	Totalsum	kr -	kr 120 250,00	kr 37 892,00	kr 868 495,26	kr 42 419,00	kr 1 068 609,85

5. Regnskap - salærforslag:

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

I Aktiva (Brutto)

1.	Boets konto	kr	7 002,-
2.	MVA til gode	kr	12 299,-
	Totalt	kr	19 301,-

II Passiva – Massekrav

1.	Gebyr tingretten	kr	14 987,-
2.	Garantipolise	kr	1 150,-
3.	Salær advokat Vikstøl	kr	48 675,-
4.	MVA av pkt. 3	kr	12 169,-
5.	Borevisors salær	kr	500,-
6.	MVA av pkt. 5	kr	<u>125,-</u>
	Totalt	kr	77 606,-

Hvilket gir en underdekning i boet med kr 58 305, hvilket må bli å dekke av Skatteetaten som rekvirentansvarlig.

III Salærforslag

Se vedlagte timeliste.

Salær bostyrer	kr	48 675,-
Mva. av bostyrers salær	kr	12 169,-
Salær borevisor u/MVA	kr	500,-
MVA av borevisors salær	kr	<u>125,-</u>
Totalt	kr	61 469,-

IV Hvilket gir følgende uttellingsliste:

1.	Kristiansand tingrett, gebyr	kr	14 987,-
2.	Bostyrers salær, inkl. MVA	kr	60 844,-
3.	Bostyrerгарантиполise	kr	1 150,-
4.	Borevisors salær, inkl. MVA	kr	<u>625,-</u>

	Totalt	kr	77 606,-
--	--------	----	----------

1.	Boets konto inkludert MVA	kr	19 301,-
2.	Staten som garantiansvarlig	kr	<u>58 305,-</u>

	Totalt	kr	77 606,-
--	--------	----	----------

VIII. Straffbare forhold:

1. Bokføringslov og regnskapslov

Det er ikke særlig tvilsomt at foretaket har regnskapslivsplikt etter regnskapsloven, og således bokføringsplikt etter bokføringsloven § 2.

Det er derfor bostyrers konklusjon at det er skjellig grunn til mistanke om overtredelse av bokføringsloven §§ 4 til 7 vedrørende grunnleggende bokføringsprinsipper, samt bokføring og ajourhold for hele driftsperioden frem til konkurs. Dette kan medføre straff etter bokføringsloven § 15.

2. Straffeloven § 392 og § 393

Det er ikke ført regnskaper i det hele tatt. Imidlertid er det liten tvil om at det har vært drift i foretaket, faktisk helt frem til konkurs.

Bostyrer er derfor av den oppfatning at det er skjellig grunn til mistanke om overtredelse av straffeloven §§ 392 og 393 vedrørende regnskapsovertredelser.

3. Straffeloven § 378 og § 379

Moi Drift er merverdiavgiftspliktig i henhold til merverdiavgiftsloven § 3-1. som det fremgår av pkt. 2 ovenfor er det ikke ført regnskaper i det hele tatt. Skatteetaten har anmeldt et krev på kr 218 959,-, og dette refererer seg til fastsetting av merverdiavgift for termin 2, 3, 4, 5 i 2020, samt tvangsmulkt og tilleggsskatt.

Det er derfor ikke særlig tvilsomt at det er skjellig grunn til mistanke om overtredelse av merverdiavgiftslovens bestemmelser, og at dette kan være straffbart etter straffelovens §§ 378 og 379.

Nærværende blir derfor å oversende Agder Politidistrikt for videre oppfølging.

IX. Karantenebetingende forhold:

En skyldner hvis bo er tatt under konkursbehandling, kan settes i konkurskarantene 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.

Det anbefales 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.

Kristiansand, 10.08.2021

Bostyrer
Øystein Vikstøl

Borevisor
Kjell Arnvard