

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	30-07-2020
Insolventienummer	F.01/18/212
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000061276:F002
Datum uitspraak	07-08-2018


R-C	mr. S.J.O. de Vries
Curator	mr R.G. Roeffen

Algemene gegevens


Naam onderneming

Claru B.V. 07-09-2018
 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Claru B.V., statutair gevestigd te Rosmalen en kantoorhoudende te (5231 BS) 's-Hertogenbosch aan het adres Sint Teunislaan 1, ingeschreven in het register van de kamer van koophandel onder nummer 51850443. 07-09-2018
 1

Activiteiten onderneming

De activiteiten van de gefailleerde vennootschap bestonden met name uit het verstrekken van adviezen en bouwen van prototypes ten behoeve van de foodindustrie, alsmede het daartoe ter beschikking stellen van arbeidskrachten. 07-09-2018
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 161.675,00	€ 31.689,00	€ 99.500,00
2015	€ 207.730,00	€ 19.048,00	€ 71.195,00
2014	€ 257.955,00	€ -11.792,00	€ 111.237,00

Toelichting financiële gegevens

Vornoemde financiële gegevens blijken uit de jaarrekening 2015 en concept jaarrekening 2016.

07-09-2018

 1

De bestuurder heeft een administratiekantoor ingeschakeld om de cijfers 2016 t/m 2018 bij te werken. De curator heeft over die jaren de balansen, winst- en verliesrekeningen ontvangen. De curator dient deze nog te bestuderen.

02-08-2019

 3

Gemiddeld aantal personeelsleden

2

07-09-2018

 1

Toelichting

Gemiddeld had failliet twee werknemers in dienst. Een werknemer had zijn dienstverband met failliet reeds vóór datum faillissement opgezegd en beëindigd. Per datum faillissement was er volgens de bestuurder daarnaast nog een werknemer in dienst. Volgens de bestuurder had ook deze werknemer zijn dienstverband met failliet opgezegd, tegen 1 september jl. De werknemer stelt echter dat dit niet het geval is. Zekerheidshalve is de werknemer derhalve alsnog met machtiging van de rechter-commissaris ontslag aangezegd.

Boedelsaldo

€ 1.790,80

07-09-2018

 1

€ 4.073,82

04-02-2019

 2

€ 4.068,96

02-08-2019

 3

€ 4.073,68

30-01-2020

 4


€ 4.078,20

30-07-2020

 **5**


Verslagperiode

van
7-8-2018

07-09-2018
 1


t/m
2-9-2018

van
3-9-2018

04-02-2019
 2


t/m
28-1-2019

van
29-1-2019

02-08-2019
 3

t/m
28-7-2019

van
3-7-2019

30-01-2020
 4

t/m
19-1-2020

van
20-1-2020


30-07-2020
 5


t/m
12-7-2020


Bestede uren


Verslagperiode	Bestede uren
1	27 uur 42 min
2	34 uur 48 min
3	18 uur 30 min
4	4 uur 48 min
5	5 uur 18 min
totaal	91 uur 6 min


Toelichting bestede uren

De uren in de voorbije verslagperiode zijn voornamelijk besteed aan het inventariseren van het faillissement alsmede het veiligstellen van de administratie. 07-09-2018
 1

De uren in de verslagperiode zijn voornamelijk besteed aan administratief onderzoek, incasso van een rekening-courantvordering en bijwerken crediteurenadministratie. 04-02-2019
 2


De uren in de verslagperiode zijn voornamelijk besteed aan het laten bijwerken van de administratie van Claru B.V. 02-08-2019
 3

De uren in de verslagperiode zijn besteed aan het aansprakelijk stellen van de bestuurder en het voeren van correspondentie met de advocaat van de bestuurder. 30-01-2020
 4


De uren in de verslagperiode zijn besteed aan pogingen om met de bestuurder een schikking te treffen. **30-07-2020**
 **5**

1. Inventarisatie


1.1 Directie en organisatie

Bestuurder en enig aandeelhouder van de gefailleerde vennootschap is de eveneens gefailleerde besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Claru Beheer B.V., statutair gevestigd te Rosmalen en kantoorhoudende te (5231 BS) 's-Hertogenbosch aan het adres Sint Teunislaan 1. Bestuurder van Claru Beheer B.V. is de heer R.R.J. de Poorter. De aandelen in het kapitaal van Claru Beheer B.V. worden volgens De Poorter voor 95% gehouden door hemzelf. De overige 5% worden gehouden door de moeder van De Poorter. 07-09-2018
 1


1.2 Lopende procedures

Per datum faillissement waren er geen gerechtelijke procedures aanhangig. 07-09-2018
 1

1.3 Verzekeringen

De curator heeft geen lopende verzekeringen aangetroffen. 07-09-2018
 1

1.4 Huur

De curator heeft geen huurovereenkomsten aangetroffen. 07-09-2018
 1

1.5 Oorzaak faillissement

Voor wat betreft de oorzaak van het faillissement zal nog nader onderzoek plaatsvinden.

07-09-2018

 1

De bestuurder van failliet heeft inzake de oorzaak van het faillissement aan de curator het navolgende verklaard. Failliet had een tweetal werknemers in dienst. Kort voor faillissement hebben beide werknemers aangegeven hun dienstverband met failliet te willen beëindigen. Een personeelslid heeft voor datum faillissement per direct zijn nulurencontract opgezegd. Het andere personeelslid zou per 1 september jl. in dienst zijn getreden bij een andere werkgever. Nu beide personeelsleden aangaven te vertrekken, heeft de bestuurder besloten met de activiteiten van failliet te stoppen en het faillissement aan te vragen. Van enig onderhandenwerk was geen sprake.

Vier weken geleden vóór datum faillissement was er volgens de bestuurder al een faillissementsrekest jegens failliet ingediend, door diens voormalig advocaat. De bestuurder heeft de vordering van zijn advocaat toen volledig betaald, waarna het faillissementsrekest is ingetrokken.

Uit een concept jaarrekening 2015 blijkt dat de vennootschap in 2014 al een negatief eigen vermogen had van ruim - € 118.000. De omvang van de vlottende activa was iets meer dan € 100.000 waartegenover een crediteurenlast stond van ruim € 229.000. De vennootschap werd derhalve voornamelijk gefinancierd door haar crediteuren.

04-02-2019

 2

Uit de concept jaarrekening 2016 blijkt een negatief eigen vermogen van circa - € 72.000. De omvang van de vlottende activa bedroeg iets minder dan € 100.000. Daartegenover stond een crediteurenlast van ruim € 171.000. Deze bestond voor een bedrag van ruim € 96.000 uit fiscale schulden. Verder blijkt daaruit dat er een rekening-courantvordering op Claru Beheer was van ruim € 26.000 en op de directie van bijna € 13.000.

Ondanks de winsten die volgens de concept jaarrekening in 2015 en 2016 zijn gerealiseerd van respectievelijk € 19.000 en ruim € 31.000 (voor belastingen) is de vennootschap er niet in geslaagd om het tijt echt te keren.

Er is geen administratie over 2017 en 2018 gevoerd. Er zijn evenmin over deze jaren grootboekkaarten beschikbaar. De curator heeft geen zicht op de vermogenspositie van de vennootschap.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

1

07-09-2018

 1

Toelichting

Failliet had in de periode voor het faillissement nog twee werknemers in dienst. Een werknemer had zijn dienst verband met failliet reeds vóór datum faillissement opgezegd en beëindigd. Per datum faillissement was er volgens de bestuurder daarnaast nog een werknemer in dienst. Volgens de bestuurder had echter ook deze werknemer zijn dienstverband met failliet opgezegd, tegen 1 september jl. De werknemer stelt echter dat dit niet het geval is. Zekerheidshalve is de werknemer derhalve alsnog met machtiging van de rechter-commissaris ontslag aangezegd.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

2

07-09-2018

 1

Toelichting

Zie bovenstaande toelichting.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
27-8-2018	1	
totaal	1	

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen bijzonderheden.

07-09-2018

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

De gefailleerde vennootschap heeft geen onroerende zaken in eigendom.

07-09-2018

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

07-09-2018

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Voor zover de curator thans heeft kunnen vaststellen, bestaan de activa van de gefailleerde vennootschap uit een laptop en een printer. De bestuurder van de gefailleerde vennootschap heeft aangegeven interesse te hebben in de overname van deze activa. Uiteindelijk is de curator met de bestuurder overeengekomen dat de activa van gefailleerde aan hem zal worden verkocht en overgedragen voor een bedrag van € 75,00 excl. BTW. De koopsom is nog niet op de boedelrekening bijgeschreven.

07-09-2018

 1

Verder heeft de bestuurder verklaard dat de Belastingdienst beslag heeft laten leggen op de bedrijfsmiddelen. Deze zouden in het kader van een executieverkoop al in 2017 zijn verkocht. De opbrengst daarvan zou volgens de bestuurder rechtstreeks bij de Belastingdienst terecht zijn gekomen.

De koopsom van de laptop is inmiddels op de boedelrekening bijgeschreven.

04-02-2019

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Geen bijzonderheden.

07-09-2018

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

- ontvangst koopsom boedelrekening

07-09-2018

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
handelsdebiteur	€ 1.790,80	
handelsdebiteur	€ 4.797,41	
totaal	€ 6.588,21	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Per datum faillissement waren nog niet alle door de gefailleerde vennootschap verrichte werkzaamheden gefactureerd. Er was sprake van een onderhandenwerk positie ad € 6.588,21. De curator heeft de werkzaamheden alsnog gefactureerd en in overleg met de pandhouder de debiteuren verzocht de facturen op de boedelrekening te betalen. De curator is met de pandhouder een boedelbijdrage overeengekomen van 50%, te vermeerderen met BTW.

07-09-2018

 1

Tot op heden is er een bedrag van € 1.790,80 bijgeschreven op de boedelrekening.

Het uitgefactureerde onderhanden werk ter grootte van € 6.588,21 is op de boedelrekening bijgeschreven.

04-02-2019

 2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

- incasso facturen

07-09-2018

 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

De curator heeft geen andere activa aangetroffen.

07-09-2018

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.

07-09-2018


 1


4. Debiteuren

4.1 Debiteuren


Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
rekening-courant Claru Beheer	€ 26.857,00	€ 0,00	
rekening-courant directie	€ 12.905,00	€ 0,00	
totaal	€ 39.762,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Blijkens de concept jaarrekening 2016 zijn er rekening-courant vorderingen op Claru Beheer en de directie. 07-09-2018
 1

De rekening-courantvordering op Claru Beheer ter grootte van € 26.857 is oninbaar. Deze vennootschap is eveneens in staat van faillissement verklaard en beschikt op dit moment niet over enig boedelactief. 04-02-2019
 2

De curator is bezig met de incasso van de rekening-courantvordering op de directie ter grootte van € 12.905. De directie stelt dat zij een tegenvordering heeft. De omvang daarvan is niet in kaart gebracht. De curator blijft zich inspannen om de vordering voldaan te krijgen.

De curator heeft inmiddels de bijgewerkte balansen en winst- en verliesrekeningen over de jaren 2016 tot en met 2018 ontvangen. De curator beschikt echter niet over de daarbij behorende grootboekkaarten. De curator kan vooralsnog niet vaststellen dat de directie een tegenvordering heeft. 02-08-2019
 3

Uit de concept jaarrekening 2015 blijkt een vordering op de directie ter grootte van €12.905. Die vordering blijkt eveneens uit de concept jaarrekening 2016. Deze vordering komt eveneens voor in de grootboekkaart 1710 van 2016. Na het faillissement van Claru is de administratie bijgewerkt. Er is een nieuwe balans 2016 opgesteld. Op de balans ontbreekt zonder enige toelichting de vordering op de directie. De grootboekkaart 1710 komt ook niet meer in de bijgewerkte administratie van 2017 en 2018 voor. De curator heeft de indruk dat die vordering middels een memoriaal boeking is overgezet naar Claru Beheer (grootboekkaart 1700). Daarin vinden namelijk allerlei correcties plaats, waaronder privébetalingen aan de bestuurder. 30-01-2020
 4

De curator verwijst verder naar 7.1 van dit verslag.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

onderzoek mutaties 07-09-2018
 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 18.310,26 07-09-2018
 1

Toelichting vordering van bank(en)

Rabobank heeft een vordering ingediend welke als volgt is opgebouwd:

Restant hoofdsom geldlening € 16.004,00
Debetsaldo rekening-courantkrediet € 2.306,26
Rente p.m.

5.2 Leasecontracten

De curator heeft geen lopende leasecontracten aangetroffen.

07-09-2018

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

- verpanding alle huidige en toekomstige inventaris
- verpanding alle huidige en toekomstige voorraden
- verpanding alle huidige en toekomstige transportmiddelen
- verpanding vorderingen op derden
- borgstelling bestuurder

07-09-2018

 1

5.4 Separatistenpositie

Zie bovenstaand.

07-09-2018

 1

De curator heeft het onderhanden werk gefactureerd en geïnd. De opbrengst van € 6.588,21 is afgedragen aan de Rabobank, onder aftrek van een boedelbijdrage van € 3.985,87.

04-02-2019

 2

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

07-09-2018

 1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

07-09-2018

 1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

07-09-2018

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

50% te vermeerderen met BTW over de geïncasseerde handelsdebiteuren.

07-09-2018

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De curator heeft de banken aangeschreven en verzocht eventuele vorderingen aan te melden en, in voorkomend geval, creditgelden te blokkeren en af te dragen. Daarnaast is de curator met Rabobank als pandhouder inzake het uitoefenen van diens zekerheidsrechten in overleg getreden.

07-09-2018


 1

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming


6.1 Exploitatie / zekerheden

Per datum faillissement waren de activiteiten van de vennootschap gestaakt.
De resterende onderhanden werken zijn door de curator gefactureerd.

07-09-2018
 1


6.2 Financiële verslaglegging

niet van toepassing

07-09-2018
 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming


niet van toepassing

07-09-2018
 1

Doorstarten onderneming


6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

07-09-2018
 1

6.5 Verantwoording


Niet van toepassing.

07-09-2018
 1

6.6 Opbrengst

Toelichting


Niet van toepassing.

07-09-2018
 1

6.7 Boedelbijdrage


Toelichting

Niet van toepassing.

07-09-2018
 1


6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming


Niet van toepassing.


07-09-2018
 1


7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie van de vennootschap is beschikbaar gesteld maar zeer beperkt. Of alle rechten en plichten van de vennootschap in voldoende mate uit de administratie zijn af te leiden wordt onderzocht. 07-09-2018
 1

Omdat er geen boekhouding is gedaan over de jaren 2017 en 2018 is de curator niet in staat om de vermogenspositie van de vennootschap vast te stellen. 04-02-2019
 2

De bestuurder heeft een boekhouder opdracht gegeven om de administratie 2016, 2017 en 2018 bij te werken. De curator heeft in dat verband de balansen, winst- en verliesrekeningen over de jaren ontvangen. De grootboekkaarten over die jaren ontbreken nog. De curator heeft deze opgevraagd. 02-08-2019
 3


Uit de concept jaarrekening 2015 bleek een vordering op de bestuurder van € 12.905. Die vordering blijkt eveneens uit de concept jaarrekening 2016. Op een na faillissement bijgewerkte balans 2017 en 2018 en in de grootboekkaarten over die jaren ontbreekt deze vordering. De curator kan niet vaststellen wat er met die vordering is gebeurd. Deze is mogelijk later memoriaal geboekt in de rekening courant tussen Claru en Claru Beheer. In de balans 2017 komt verder een vraagpost voor van ruim € 15.000. De curator heeft de directie om een toelichting gevraagd. De curator heeft deze niet ontvangen. 30-01-2020
 4

In de winst- en verliesrekening 2016 komt een post personeelskosten voor van ruim € 83.000. In 2017 zijn dergelijke kosten niet in de winst- en verliesrekening geboekt. De curator is daarom niet in staat om het resultaat over 2017 vast te stellen.

In de optiek van de curator zijn er voldoende termen aanwezig om vast te stellen dat er niet aan de boekhoudplicht is voldaan.

7.2 Depot jaarrekeningen

2016: niet gedeponeed
2015: 28 april 2017
2014: 18 november 2015 07-09-2018
 1

De bestuurder heeft niet voldaan aan zijn publicatieverplichtingen. 04-02-2019
 2

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing. 07-09-2018
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Nog te onderzoeken. 07-09-2018
 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Nog te onderzoeken.

07-09-2018

 1

Toelichting

Er zijn in de optiek van de curator termen aanwezig om vast te stellen dat er niet voldaan is aan de boekhoudplicht. In dat verband is de curator van mening dat er sprake is van onbehoorlijk bestuur. De curator heeft de bestuurder aansprakelijk gesteld voor het boedeltekort. In geval de curator er niet in slaagt om met de bestuurder tot een schikking te komen overweegt de curator rechtsmaatregelen te laten treffen.

30-01-2020

 4

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Nog te onderzoeken.

07-09-2018

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator tracht met de bestuurder tot een schikking te komen.

30-07-2020

 **5**

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Geen bijzonderheden.

07-09-2018

 1

De curator heeft onderzoek gedaan naar de administratie. De curator heeft de bestuurder aansprakelijk gesteld voor het boedeltekort. De curator heeft verder correspondentie met de advocaat van de bestuurder gevoerd.

30-01-2020

 4

De curator tracht met de bestuurder tot een schikking te komen.

30-07-2020

 **5**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris curator p.m.

07-09-2018

 1

€ 7.305,34

30-07-2020

 **5**

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 47.898,00

07-09-2018

 1

Toelichting

De vordering van de fiscus bestaat voornamelijk uit achterstallige loonheffing en omzetbelasting.

€ 60.417,88

04-02-2019

 2

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV heeft tot op heden geen vordering ter verificatie ingediend.

07-09-2018

 1

€ 11.007,44

02-08-2019

 3

Toelichting

Het UWV heeft een vordering ingediend van in totaal € 11.007,44, bestaande uit:

- € 9.324,45 loonvordering ex artikel 66 lid 1 WW
- € 1.682,99 premie WG-deel SV ex artikel 66 lid 3 WW

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Niet van toepassing.

07-09-2018

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

4

07-09-2018

 1

Toelichting

Blijkens de administratie van de gefailleerde vennootschap zouden er in totaal 22 concurrente crediteuren zijn.

6

04-02-2019

 2

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 25.655,54

07-09-2018

 1

€ 45.720,23

04-02-2019

 2

Toelichting

Dit is inclusief de bankschuld van € 18.310,26.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De toestand van de boedel is op dit moment zodanig dat niet kan worden toegekomen aan een uitkering aan de concurrente crediteuren.

07-09-2018

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De bekende crediteuren zijn aangeschreven met het verzoek vorderingen ter verificatie aan te melden.

07-09-2018

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

07-09-2018

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

07-09-2018

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

07-09-2018

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

07-09-2018

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal de komende verslagperiode onderzoek doen naar de aard en omvang (van de totstandkoming) van de schuldpositie, de mutaties rekening-courant, het door het bestuur gevoerde beleid en de debiteurenincasso voortzetten.

07-09-2018

 1

De schuldpositie van de vennootschap bestaat in hoofdzaak uit fiscale schulden ter grootte van ruim € 60.000 en concurrente schulden ter grootte van ruim € 45.000, inclusief een bankschuld van ruim € 18.000. De curator is nog bezig met de incasso van de vordering op de bestuurder ter grootte van ruim € 12.000. De bestuurder stelt dat hij een (grotere) tegenvordering heeft. De bestuurder is in de gelegenheid gesteld om die tegenvordering te onderbouwen. De bestuurder dient dat nog te doen. De curator doet verder onderzoek naar het door het bestuur gevoerde beleid.

04-02-2019

 2

De curator heeft de grootboekkaarten 2016 tot en met 2018 bij een administratiekantoor opgevraagd. Nadat de curator deze heeft ontvangen kan hij de tegenvordering van de bestuurder beoordelen. De curator kan dan ook verder onderzoek doen naar het door het bestuur gevoerde beleid.

02-08-2019

 3

De curator tracht tot een schikking met de bestuurder te komen.

30-01-2020

 4

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Er valt nog geen uitspraak te doen over de termijn van afwikkeling.

07-09-2018

 1

10.3 Indiening volgend verslag

29-1-2021

30-07-2020

 **5**

10.4 Werkzaamheden overig

Geen bijzonderheden.

07-09-2018

 1

Bijlagen

Bijlagen