

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	06-04-2021
Insolventienummer	F.01/19/85
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000098703:F001
Datum uitspraak	26-03-2019

R-C	mr. C.A.M. de Bruijn
Curator	mr R. Arnoldus

Algemene gegevens

Naam onderneming

Megan Holding B.V.

19-04-2019



Gegevens onderneming

Opgericht op 30-11-2000
Statutair gevestigd te Nistelrode

19-04-2019



Activiteiten onderneming

Het betreft een Financiële holding.

19-04-2019



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 135.000,00	€ 44.817,00	€ 1.601.870,00
2015	€ 135.000,00	€ -181.833,00	€ 1.711.356,00

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft van de bestuurder nog geen financiële gegevens ontvangen. 19-04-2019

 1

De bestuurder geeft aan niet over de sinds 1 januari 2017 verwerkte administratie te beschikken. Wel heeft de curator de beschikking over een map met administratie van januari 2018 tot april 2018. 02-10-2019

 2

Gemiddeld aantal personeelsleden

1 19-04-2019

Toelichting

Uitsluitend de bestuurder

 1

Boedelsaldo

€ 0,00 19-04-2019

 1

€ 20.315,49 02-10-2019

 2

€ 1.673,51 03-04-2020

 3

€ 250,40 06-10-2020


 4

€ 550,78 **06-04-2021**

 5


Verslagperiode

van
26-3-2019

19-04-2019
 1


t/m
19-4-2019

van
20-4-2019

02-10-2019
 2


t/m
1-10-2019

van
2-10-2019

03-04-2020
 3

t/m
3-4-2020

van
4-4-2020

06-10-2020
 4

t/m
4-10-2020

van
5-10-2020

06-04-2021
 5

t/m
5-4-2021

Bestede uren


Verslagperiode	Bestede uren
1	11 uur 48 min
2	34 uur 24 min
3	7 uur 36 min
4	1 uur 30 min
5	2 uur 24 min
totaal	57 uur 42 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De heer S. Moonen is de bestuurder en aandeelhouder.

19-04-2019
 1

De aandelen zijn gecertificeerd. Aandeelhouder van gefailleerde betreft Stichting administratiekantoor Megan Holding B.V. De heer S. Moonen is certificaathouder. Ook de heer R.L.T. Moonen zou certificaathouder zijn.

02-10-2019

 2

1.2 Lopende procedures

Er is geen sprake van lopende procedures

19-04-2019

 1

1.3 Verzekeringen

Voor zover bekend zijn er geen lopende verzekeringen.

19-04-2019

 1

1.4 Huur

Gefailleerde verhuurt een deel van de haar in eigendom toebehorende onroerende zaak.

19-04-2019

 1

De onroerende zaak is verkocht.

02-10-2019

 2

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement is veroorzaakt door de schulden waarvoor gefailleerde hoofdelijk is verbonden, maar welke schulden feitelijk zijn aangegaan voor de gefailleerde dochtervennootschappen o.a. R&S Paper Converting B.V.). Daarnaast was er een substantiële schuld in r-c aan de dochtervennootschappen, welke volgens de bestuurder evenwel niet juist is. Volgens de bestuurder was er onvoldoende tijd gegund om tot een voor deze crediteuren acceptabele oplossing te komen.

19-04-2019

 1

Uit de administratie is op te maken dat het faillissement reeds was voorzien op het moment dat het faillissement van de dochtervennootschappen werd aangevraagd. Slechts indien een akkoord met de curator van die vennootschap bereikt had kunnen worden ten aanzien van de openstaande schulden, zou het onderhavige faillissement te voorkomen zijn geweest.

02-10-2019

 2

De curator zal de oorzaken van het faillissement evenwel nader onderzoeken.

De verknochtheid met de dochtervennootschappen c.q. de aansprakelijkheid voor een deel van de schulden van die vennootschappen, het niet (kunnen) innen van vorderingen op groepsvennootschappen en/of de (voormalig) bestuurder c.q. het daarmee verrekenen van dividend vormen gezamenlijk de oorzaak van dit faillissement.

03-04-2020

 3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

1

19-04-2019

 1

Toelichting

Vermoedelijk enkel de bestuurder. Een arbeidsovereenkomst mocht de curator nog niet ontvangen.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

1

19-04-2019

 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
25-4-2019	1	De bestuurder
totaal	1	

2.4 Werkzaamheden personeel

Zekerheidshalve opzeggen van de arbeidsovereenkomst.

19-04-2019

 1

Voltooid

02-10-2019


 2


3. Activa

3.1 Onroerende zaken


Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Canadabaan 7 Nistelrode	€ 655.100,00	€ 700.000,00	€ 12.554,96
totaal	€ 655.100,00		€ 12.554,96

Toelichting onroerende zaken

Gefailleerde is eigenaar van een bedrijfspand te Nistelrode. Dit pand werd voorheen verhuurd aan de gefailleerde dochtervennootschappen. 19-04-2019  1

Met behulp van een makelaar kon de onroerende zaak worden verkocht, waarbij met de makelaar als courtage 1/3 van de boedelbijdrage conform de separatistenregeling was overeengekomen. 02-10-2019  2


3.2 Werkzaamheden onroerende zaken


De curator zal in samenspraak met de hypotheekhouder trachten tot verkoop te komen. 19-04-2019  1

Voltooid 02-10-2019  2


3.3 Bedrijfsmiddelen


Toelichting bedrijfsmiddelen

Volgens de bestuurder zouden de (afgeschreven) bedrijfsmiddelen van de dochtervennootschappen zijn overgegaan op de holding Deze activa zou door de pandhouder/curator van de dochtervennootschappen zijn verkocht. Daarnaast zou nog een verdiepingsvloer eigendom zijn van gefailleerde. 19-04-2019  1


Administratief lijkt de inventaris aldus te zijn verwerkt dat gefailleerde in ieder geval de economisch eigenaar zou zijn van de inventaris. Feit is dat dit is verkocht door de curator van de dochtervennootschappen in samenspraak met de pandhouder. De verkoopopbrengst is aldus deels bij de pandhouder, maar ook deels in de boedel van de dochtervennootschappen terecht gekomen omdat die curator ook de belangen van de belastingdienst heeft behartigd. Hoewel mogelijk als gevolg daarvan een deel van de opbrengst niet in de juiste boedel terecht is gekomen, is de opbrengst wel ten behoeve van de juiste begunstigde (pandhouder/belastingdienst) gerealiseerd. De curator ziet dan ook geen aanleiding hierop nadere actie te ondernemen. 02-10-2019  2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft vorderingen waarvoor dit recht geldt. 19-04-2019  1

Evenwel waren er geen noemenswaardige bodemzaken. 02-10-2019  2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen. E.e.a. zal aldus verder aan de orde moeten komen bij de uitvoering van het rechtmatigheidsonderzoek. 19-04-2019  1

Voltooid. 02-10-2019  2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

n.v.t.

19-04-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

n.v.t.

19-04-2019



3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Huurder bedrijfspand	€ 13.272,18	€ 13.272,18	
R.L.T Moonen	€ 216.439,36		
S.F.H. Moonen (bestuurder)	€ 181.581,00		
R&R Paper Converting B.V. Boedelvordering huur	€ 31.762,50		
totaal	€ 443.055,04	€ 13.272,18	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De huurder van het bedrijfspand is aangeschreven om de huurtermijnen op de boedelrekening te voldoen. De eerste termijn wordt verwacht voor 1 mei 2019.

19-04-2019



Huurder bedrijfspand

Het bedrijfspand is per medio juli 2019 geleverd. Overeengekomen is dat de huur t/m juli aan de boedel toekomt. De huur voor de maand april was reeds de dag voor het faillissement voldaan op de op de factuur vermelde privé rekening van de bestuurder van gefailleerde. De resterende termijnen zijn betaald aan de boedel.

02-10-2019



R.L.T. Moonen

Dit betreft een vordering uit hoofde van een langlopende geldlening (€ 65k + rente) alsmede een vordering in rekening-courant (per ultimo 2016).

S.F.H. Moonen

Dit betreft een vordering uit hoofde van rekening-courant. Op deze vordering is reeds per ultimo 2016 een bedrag van € 216.000,- terzake een uitkering dividend in mindering gebracht. Aangezien de administratie niet is bijgewerkt is de exacte omvang thans nog onbekend.

Boedelvordering huur

De boedelvordering inzake huur is kenbaar gemaakt in het betreffende faillissement. Over de exacte omvang is nog discussie, welke discussie zal worden beslecht indien en voor zover en uitkering op de vordering te verwachten is.

R.L.T. Moonen

De heer R.L.T. Moonen is in november 2019 failliet verklaard. De vordering van gefailleerde is in dat faillissement ingediend. De verdere ontwikkelingen worden afgewacht.

03-04-2020



S.F.H. Moonen

Met de heer S.F.H. Moonen werd een vaststellingsovereenkomst aangegaan inhoudende dat hij € 197.597,81 te vermeerderen met 5% rente per jaar aan de boedel is verschuldigd. Teneinde hem de mogelijkheid te bieden om met een oplossing voor deze schuld te komen, werd hem voor zes maanden toegestaan om slechts €50,- per maand af te lossen. Tot op heden werden 5 van de 6 termijnen voldaan.

Inmiddels werden er conform de vaststellingsovereenkomst 11 termijnen ad € 50,00 door de bestuurder voldaan.

06-10-2020







Inmiddels 17 termijnen ad € 50,00.

06-04-2021



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Enkel innen vordering.	19-04-2019  1
Innen vorderingen c.q. onderzoeken of de vorderingen inbaar zijn.	02-10-2019  2
Afwachten uitkeringen andere faillissementen + afspraken maken met de bestuurder inzake de aflossing van zijn schuld.	03-04-2020  3
Nog in afwachting van de bestuurder op een voorstel voor het aflossen van zijn schuld.	06-10-2020  4

5. Bank/Zekerheden


5.1 Vordering van bank(en)

€ 991.698,74	19-04-2019  1
--------------	---


5.2 Leasecontracten

n.v.t.	19-04-2019  1
--------	---


5.3 Beschrijving zekerheden

- Hypotheekbedrijfspan (ING)	19-04-2019
- Pandrecht op inventaris, voorraad, debiteuren e.d. (Collin Crowdfund & ING)	 1

5.4 Separatistenpositie

De curator heeft met de bank afgesproken conform de separatistenregeling te zoeken naar een koper voor het bedrijfspan.	19-04-2019  1
---	---

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Een leverancier heeft zich op eigendomsvoorbehoud beroepen. Dit betrof evenwel goederen die door een dochtervennootschap reeds werden verwerkt.	19-04-2019  1
---	---

5.6 Retentierechten

n.v.t.	19-04-2019  1
--------	---

5.7 Reclamerechten

n.v.t.

19-04-2019

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Nog geen.

19-04-2019

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

In samenspraak met de banken overgaan tot uitwinnen zekerheden.

19-04-2019

 1

Voltooid

02-10-2019


 2

6. Voortzetten/doorstart onderneming


Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Behoudens de verhuur van een deel van de onroerende zaak is er geen exploitatie. Gefailleerde kan de huur in beginsel niet beëindigen, zodat deze exploitatie voortduurt.


19-04-2019
 1

Met de verkoop van de onroerende zaak is de exploitatie beëindigd.

02-10-2019
 2

6.2 Financiële verslaglegging

Zie: "Debiteuren"

02-10-2019
 2

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving


6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming


Voltooid

02-10-2019
 2


7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Er is nog geen administratie ontvangen.

19-04-2019
 1

De jaarrekening 2016 is ontvangen, alsmede een ordner met stukken uit 2018.

02-10-2019
 2

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen 2014 t/m 2016 zijn tijdig gedeponeed.

19-04-2019



De jaarrekening 2017 en 2018 zijn niet opgesteld. Nadat de accountant de jaarstukken 2016 medio 2017 heeft samengesteld, heeft gefailleerde naar een andere accountant gezocht. Deze geeft evenwel aan dat hij nog geen informatie heeft ontvangen op basis waarvan de jaarrekening 2017 kon worden samengesteld.

02-10-2019



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

19-04-2019



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Een eventuele vordering op grond hiervan zou zijn verjaard. De curator zal dit niet verder onderzoeken.

19-04-2019



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Nog te onderzoeken.

19-04-2019



Ja

02-10-2019



Toelichting

De administratie is niet compleet en de jaarstukken 2017 zijn niet opgesteld en aldus evenmin gedeponeed. Aangezien zulks geen gering verzuim in de administratieplicht betreft, staat als gevolg daarvan vast dat er sprake is van onbehoorlijk bestuur.

Daarnaast wordt dit onbehoorlijke bestuur vermoed een belangrijke oorzaak van het faillissement te zijn. De curator onderzoekt de eventuele andere oorzaken van het faillissement nog.

Ja

03-04-2020



Toelichting

De verknochtheid met de dochtervennootschappen c.q. de aansprakelijkheid voor een deel van de schulden van die vennootschappen, het niet (kunnen) innen van vorderingen op groepsvennootschappen en/of de (voormalig) bestuurder c.q. het daarmee verrekenen van dividend vormen gezamenlijk de oorzaak van dit faillissement.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Nog te onderzoeken.

19-04-2019

 1

Ja

02-10-2019

 2

Toelichting

Uit de administratie van gefailleerde volgt dat het bestuur in ieder geval vanaf 24 april 2018 (het moment dat het faillissement van de dochtervennootschappen werd aangevraagd) een faillissement van Megan Holding B.V. met een redelijke mate van waarschijnlijkheid moest verwachten gezien de schulden in rekening-courant aan de dochtervennootschappen en het wegvallen van de huurinkomsten vanuit deze vennootschappen. Op 4 maart 2019 werd door de curator van de dochtervennootschappen (onder meer) het onderhavige faillissement aangevraagd.

Huuropbrengsten

In december 2018 werd een huurder gevonden voor een deel van het in eigendom aan gefailleerde toebehorende bedrijfspand. Gefailleerde heeft de nieuwe huurder voor een waarborgsom gefactureerd (3 maanden huur) alsmede maandelijks voor de verschuldigde huur. Op de facturen is de privé rekening van de bestuurder aangegeven en op die rekening is aldus de waarborgsom en de huurtermijnen t/m april ontvangen. In totaal betreft dit een bedrag van € 35.392,42. De huur van april is door de bestuurder ontvangen op de dag voordat het faillissement werd uitgesproken. De curator heeft dit bedrag als onverschuldigd betaald gevorderd van de bestuurder en subsidiair de samenhangende rechtshandelingen tussen gefailleerde en haar bestuurder vernietigd die hebben geleid tot betaling aan de bestuurder. De bestuurder geeft aan niet tot betaling in staat te zijn.

De curator heeft daarnaast nog enkele punten in onderzoek. Dit betreft onder meer een dividend uitkering/besluit in 2016 en de verkoop van een auto omstreeks 24 april 2018.

7.7 Toelichting rechtmatigheid




De curator heeft gecorrespondeerd met de voormalig accountant van gefailleerde ten aanzien van de dividenduitkering (c.q. de toets), die middels verrekening met de rekening-courantschuld werd voldaan. Deze uitkering leidt niet zonder twijfel tot schadeplichtigheid van de bestuurder. Mede gezien de beperkte verhaalsmogelijkheden aldaar zal de curator deze kwestie laten rusten.

03-04-2020

 3

De auto blijkt voor een reëel bedrag te zijn verkocht en de gelden zijn binnengekomen op de rekening van gefailleerde. Van de opbrengst zijn uitsluitend opeisbare vorderingen voldaan. Er zijn geen aanwijzingen dat deze betalingen het gevolg zijn van samenspanning tussen gefailleerde en deze schuldeisers.

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek uitvoeren	19-04-2019  1
Onderzoek voortzetten en innen van eventuele vorderingen voor zover de betrokkene verhaal biedt.	02-10-2019  2
Voltooid	03-04-2020  3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen


Toelichting Behoudens salaris curator vooralsnog geen.	19-04-2019  1
--	---

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 26.940,00	19-04-2019  1
-------------	---

Toelichting
OB, VPB, LH t/m juni 2018 en Mrb

€ 70.997,00	02-10-2019  2
-------------	---

€ 84.848,00	06-10-2020  4
-------------	---

8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting Aanvrager faillissement	19-04-2019  1
---	---

€ 77.336,00

Toelichting
Belastingsamenwerking Oost Brabant

06-04-2021
 5

8.5 Aantal concurrente crediteuren

7

19-04-2019

 1

12

02-10-2019

 2

13

06-04-2021

 **5**

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.828.623,42

19-04-2019

 1

€ 1.605.447,58

02-10-2019

 2

€ 1.606.377,49

06-04-2021

 **5**

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vermoedelijk kan aan de concurrente crediteuren geen uitdeling worden gedaan.

19-04-2019

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Onderzoeken en plaatsen vorderingen

19-04-2019

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

19-04-2019

 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verkoop onroerende zaak;
Completeren administratie;
Rechtmatigheidsonderzoek.

19-04-2019

 1

Completeren administratie;
Rechtmatigheidsonderzoek.
innen bestaande en opkomende vorderingen

02-10-2019

 2

innen debiteuren c.q. afwachten afwikkeling gerelateerde faillissementen.

03-04-2020

 3

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog onbekend.

19-04-2019

 1

10.3 Indiening volgend verslag

6-10-2021

06-04-2021

 **5**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen