

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	12-11-2020
Insolventienummer	F.03/12/89
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000013279:F001
Datum uitspraak	20-03-2012

R-C	mr. P Hoekstra
Curator	mr R.E.A. Ruiter

Algemene gegevens

Naam onderneming

Aannemers- en Wegenbouwbedrijf "Limburg" B.V.

15-05-2018

 2

Gegevens onderneming

Rechtsvorm: besloten vennootschap
Statut. naam: Aannemers- en Wegenbouwbedrijf "Limburg" B.V.
Handelsnaam: Wegenbouw Limburg
Oprichtingsakte: 23 oktober 1956
Handelsregister: KvK Limburg, dossiernr. 1400679
Datum 1e inschrijving: Startdatum onderneming, 9 juni 1940, deze rechtspersoon drijft de vestiging sinds 10 januari 1973.
Statutaire zetel: Gemeente Heerlen
Feitelijk: Benzenraderweg 271, 6417 SR Heerlen
Nevenvestigingen: Jos Maenenstraat 7, 6301 XK Valkenburg aan de Geul
Aandeelhouder: Loutin Management B.V.
Bestuurder(s): ing. L.H.C. Vankan
Commissaris(sen): geen
Bankrelatie(s): ABN AMRO Bank N.V.
Accountant: Koenen & Co
Boekhouder: intern
Huisadvocaat: Mr. P.M. Scholtes (Thuis & Partners advocaten)
Belangrijkste klant(en): diverse gemeenten in Zuid-Limburg
Belangrijkste schuldeisers: (afgezien van ABN AMRO en de Belastingdienst): ABOMA + KEBOMA B.V., Transport Bowie B.V., Cerfontaine B.V., Kurvers B.V., Asfaltfabriek Roermond.
Ontvanger: Belastingdienst Limburg kantoor Heerlen
Uitvoeringsinstelling: UWV

De onderneming WBL werd gedreven in de vorm van een besloten vennootschap. Bij de stukken, die ingediend zijn bij de eigen aanvraag tot faillietverklaring, bevonden zich de oprichtingsakte (en alle daaropvolgende akten van wijziging) en het aandeelhoudersregister (volledig bijgewerkt).

Vennootschappelijke structuur: bestuur, RvC, AvA, OR

Louis Hubertus Christina Vankan
enig bestuurder van:

Stichting Administratiekantoor Loutin Management
enig aandeelhouder van:

Loutin Management B.V.
enig aandeelhouder van:

Aannemers- en Wegenbouwbedrijf "Limburg" B.V.
enig aandeelhouder van:

Wegenbouw Limburg BVBA
zaakvoerder: L.H.C. Vankan (tot mei 2012)

De besloten vennootschap Aannemers- en Wegenbouwbedrijf "Limburg" is failliet verklaard op 20 maart 2012.

15-05-2018

 2

Activiteiten onderneming

De vennootschap heeft blijkens haar statuten tot doel:

1. de exploitatie van een aannemers- en wegenbouwbedrijf en al hetgeen daartoe in de uimste zin van het woord behoort of daaraan dienstig kan zijn;
2. het oprichten, verwerven en financieren van -, het zich als borg verbinden voor -, het stellen van zekerheden voor -, het al dan niet tegen uitgften van eigen aandelen deelnemen in -, het zich interesseren bij - en het (doen) voeren van de directie over andere ondernemingen en vennootschappen.

15-05-2018



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2009		€ -29.267,00	
2010		€ 122.687,00	
2011		€ -387.738,00	

Toelichting financiële gegevens

Zie bij 1 (Directie en organisatie)

15-05-2018



Gemiddeld aantal personeelsleden

25

15-05-2018



Boedelsaldo

€ 46.855,06

15-05-2018



€ 18.838,25

19-11-2018



€ 22.044,23

16-05-2019



€ 24.795,35

14-11-2019



€ 27.174,21

14-05-2020



€ 28.594,31

12-11-2020



Verslagperiode

van
8-11-2017

15-05-2018

 2

t/m
15-5-2018

van
16-5-2018

19-11-2018

 3

t/m
19-11-2018

van
20-11-2018

16-05-2019

 4

t/m
16-5-2019

van
17-5-2019

14-11-2019

 5

t/m
14-11-2019

van
15-11-2019

14-05-2020

 6

t/m
14-5-2020

van
15-5-2020

12-11-2020

 7

t/m
12-11-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
2	858 uur 20 min
3	11 uur 37 min
4	6 uur 21 min
5	10 uur 3 min
6	10 uur 39 min
7	5 uur 6 min
totaal	902 uur 6 min

Toelichting bestede uren

Uitsplitsing bestede uren:

15-05-2018

 2

verslagperiode 1: 459,58
verslagperiode 2: 125,83
verslagperiode 3: 51,10
verslagperiode 4: 101,16
verslagperiode 5: 49,82
verslagperiode 6: 56,76
verslagperiode 7: 8,24
verslagperiode 8: 5,84

Dit betreft het 8e openbare verslag.

verslagperiode 9: 11,62

19-11-2018

 3

Dit betreft het 9e openbare verslag.

verslagperiode 10: 6,35

16-05-2019

 4

Dit betreft het 10e openbare verslag.

verslagperiode 11: 10,05

14-11-2019

 5

Dit betreft het 11e openbare verslag.

verslagperiode 12: 10,65

14-05-2020

 6

Dit betreft het 12e openbare verslag.

verslagperiode 13: 5,1

12-11-2020

 7

Dit betreft het 13e openbare verslag.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Inleiding:

15-05-2018

 2

Per januari 2005 verwierf ing. L.H.C. Vankan (via de door hem gecontroleerde vennootschap Loutin Management B.V.) de aandelen in de vennootschap Aannemers- en Wegenbouwbedrijf "Limburg" B.V. (WBL). De aandelen waren voordien in handen van de weduwe van de oprichter en de vennootschap werd destijds bestuurd door een derde. Na twee jaar is die derde per 31 december 2006 als directeur vertrokken conform eerder gemaakte afspraken. Het jaar 2007 bleek moeilijk met een zwaar exploitatieverlies. In 2008 is flink bezuinigd in welk kader o.a. personeel werd ontslagen, hetgeen resulteerde in een afname van het verlies. De exploitatie in 2009 was nagenoeg quitte met een klein verlies van € 29.267,=. Het resultaat na belasting in 2010 was € 122.000,= positief, met de aantekening dat daarbij ook nog een boete aan NMA was betaald alsmede advocaatkosten. De jaarstukken over 2011 zijn niet definitief. Volgens de interne controller (waarover later meer) bedroeg het

resultaat € 125.000,= positief maar volgens de externe accountant bleek het resultaat bij gelijke waarderingsgrondslagen € 387.738,= negatief.

Schematisch:

Ultimo jaar / resultaat na belasting / eigen vermogen

2009 / -/- 29.267 / 389.512

2010 / 122.687 / 912.001*

2011 / -/- 387.738 / 524.323

Ad *: Vorming herwaarderingsreserve na hertaxatie bedrijfsgebouwen en -terreinen teneinde de boekwaarde in overeenstemming te brengen met de actuele waarde.

Geschil met NMA en gemeente Heerlen:

NMA heeft wegens "kartelvorming" een boete à € 100.000,= opgelegd aan WBL. Daarop heeft de gemeente Heerlen WBL twee jaar van aanbestedingen uitgesloten. Deze termijn zou eind 2012 aflopen. De gemeente Heerlen besteedde gemiddeld een klein bedrag per jaar bij WBL, dus het onthouden van opdrachten door gemeente Heerlen is niet de oorzaak van het faillissement van WBL.

Geschil met interne controller:

Najaar 2008 is een interne controller bij WBL in dienst gekomen. Aanvankelijk ging hij voortvarend te werk, maar in 2011 liep het fout. Volgens de controller haalde WBL in dat jaar € 125.000,= winst terwijl bij nacalculatie door accountant Koenen & Co blijkt dat er € 387.738 verlies werd gemaakt. Op basis van de door de controller voorgespiegelde winst heeft WBL in 2011 voor ongeveer € 90.000,= geïnvesteerd in vervoermiddelen en machines.

In een onderhandse akte d.d. 17 februari 2012 met WBL, die door de controller en zijn echtgenote mede is ondertekend, erkent de controller bovendien zonder enig voorbehoud dat hij bij WBL gefraudeerd heeft, dat de schade inzake het gefraudeerde bedrag € 83.253,= bedraagt (exclusief juridische kosten) en dat hij deze schade zal vergoeden. Nadat nog nieuwe feiten bekend werden heeft WBL hem bij brief van 8 maart 2012 op staande voet ontslagen en op 12 maart 2012 aangifte tegen hem gedaan wegens o.a. verduistering (in dienstbetrekking).

De curator heeft zich q.q. als benadeelde partij gevoegd in het strafproces. De strafrechtelijke kwestie is thans beoordeeld door het parket Maastricht. De zaak zal op zitting komen. Het is echter nog niet bekend wanneer deze zitting zal plaatsvinden. Inmiddels hebben twee regiezittingen plaatsgevonden. Het OM verricht op dit moment nog nader onderzoek. Op deze onderzoeksresultaten kan de advocaat van de controller nog reageren. Vervolgens wordt er weer een (regie)zitting gepland. Het OM heeft haar onderzoeksresultaten in een uitgebreid proces-verbaal neergelegd. Hierna heeft de curator zijn vordering als benadeelde partij nog aangepast. De zaak is inmiddels al op zitting geweest, waarna de rechtbank uitspraak heeft gedaan. De controller is veroordeeld. De vordering van de curator als benadeelde partij is toegewezen. De controller heeft tegen dit vonnis hoger beroep ingesteld.

De controller heeft zich (met betrekking tot de civielrechtelijke kwestie) tot een advocaat gewend die de onderhandse akte heeft vernietigd. Daarnaast heeft hij het ontslag op staande voet aangevochten door middel van een kort geding procedure. Zowel in kort geding als in het door de controller ingestelde hoger beroep tegen het kortgedingvonnis is de controller in het ongelijk gesteld. De controller is veroordeeld tot de kosten van het hoger beroep. In rechte staat

thans aldus vast dat de controller op staande voet is ontslagen. De kosten van het hoger beroep zijn (met behulp van een betalingsregeling) inmiddels voldaan.

Omdat het ontslag op staande voet stand heeft gehouden, is de (advocaat van de) controller thans wederom verzocht tot naleving van de vaststellingsovereenkomst over te gaan en aldus deze schade en eventuele overige geleden schade te vergoeden. Omdat er reeds een betalingsregeling was getroffen met betrekking tot het voldoen van de kosten van het hoger beroep, is - vanwege het gebrek aan financiële ruimte bij de controller - gewacht met nadere stappen totdat de kosten van het hoger beroep volledig waren voldaan. Omdat deze kosten thans voldaan zijn, heeft de curator de advocaat van de controller wederom aangeschreven met het verzoek aan de controller tot betaling over te gaan. Indien betaling uitblijft is de curator voornemens een bodemprocedure te starten. In dat kader zijn de onderbouwende stukken van de vaststellingsovereenkomst aan de advocaat van de controller toegezonden. De curator is thans in afwachting van een inhoudelijke reactie van de advocaat van de controller hierop. Inmiddels heeft de advocaat van de controller inhoudelijk verweer gevoerd. Dit verweer is door de curator beoordeeld. Omdat de vordering van de curator als benadeelde partij in de strafrechtprocedure grotendeels gelijk is aan de vordering in het civiele traject, lopen beide trajecten thans naast elkaar. Uiteraard moet met de uitkomst van het ene traject bij het andere rekening worden gehouden. Besloten is eerst het strafrechtelijk traject te doorlopen. Inmiddels is de controller door de rechtbank Limburg, locatie Maastricht veroordeeld. De vordering van de curator als benadeelde partij is toegewezen. De controller heeft tegen dit vonnis hoger beroep ingesteld. De curator zet thans de civielrechtelijke onderhandelingen met de advocaat van de controller voort. Tijdens deze onderhandelingen is het hoger beroep door de controller ingetrokken waardoor het strafrechtelijk vonnis - en daarmee de toegewezen vordering van de curator als benadeelde partij en de schadevergoedingsmaatregel die ten behoeve daarvan is opgelegd - onherroepelijk is geworden. Het CJIB heeft thans dan ook de inning van de vordering op grond van de schadevergoedingsmaatregel voor haar rekening genomen. Gelet op de opgelegde schadevergoedingsmaatregel wordt de inning door het CJIB voorlopig afgewacht, waarna zo nodig de schikkingsonderhandelingen worden voortgezet dan wel andere juridische stappen worden genomen. Wel houdt de curator het inningsproces van CJIB nauwlettend in de gaten. Een en ander wordt ook met de bank als pandhouder kortgesloten.

Bank:

WBL bankiert bij ABN AMRO Bank N.V. Op 16 maart 2012 heeft een bespreking plaats gevonden waarbij de directie van WBL de bank heeft geïnformeerd over de fraude door de controller en diens onjuist opgemaakte jaarstukken 2011. Volgens de bank kwam deze informatie "te laat". De bank heeft daarop het krediet (en de beschikbare RC-ruimte) per direct bevroren. Daardoor had WBL te weinig werkkapitaal om aankopen te doen om de lopende projecten "vlot te trekken". De directie heeft daarop geen andere uitweg gezien dan het faillissement aan te vragen.

Samenhang met andere faillissementen; fiscale eenheid; geconsolideerde afwikkeling

De gefailleerde vormt een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met Loutin Management B.V.

Ofschoon er op dit moment géén samenhang is met andere Faillissementen (waardoor geconsolideerde afwikkeling niet aan de orde is) mag het volgende

hier niet onvermeld blijven.

Loutin Management B.V. heeft in het kader van de overnamefinanciering uit 2005 via de rekening-courant forse onttrekkingen aan WBL gedaan. Op 31 december 2011 bedroeg de schuld van Loutin Management aan WBL € 857.395,00:

Jaar / vordering
2009 / € 772.345
2010 / € 849.794
2011 / € 857.395

Afgesproken is dat Loutin 4% rente vergoedt: in 2011 was dit 33.000,= maar de rente werd jaarlijks in rekening-courant "er bij geschreven". Volgens de jaarstukken is over aflossing en zekerheden niets afgesproken. Onduidelijk is of WBL steeds geldige dividendbesluiten heeft genomen.

Uit de publicatiebalans per 31 december 2010 blijkt dat Loutin Management, na afwaardering van de waarde van haar deelneming in WBL tot 0 (en daar is, na het faillissement van WBL, alle reden voor), een negatief vermogen heeft van € 846.942,00.

Deponering/intrekking 2:403 BW verklaring
Niet gebleken is dat gefailleerde partij is bij een verklaring ex artikel 2:403 BW.

Eigen vermogen:

Ultimo jaar / eigen vermogen
2009 / 389.512
2010 / 912.000
2011 / 524.323

Geplaatst en gestort aandelenkapitaal
Het maatschappelijk kapitaal der vennootschap bedraagt € 113.445,05.
Daarvan is geplaatst: € 63.529,23 en gestort € 63.529,23 (op 27 september 1956 door inbreng van een onderneming).

Achtergestelde aandeelhouderslening(en): Niet aangetroffen.

Winst en verlies

Ultimo jaar / resultaat na belasting / eigen vermogen
2009 / -/- 29.267 / 389.512
2010 / 122.687 / 912.001*
2011 / -/- 387.738 / 524.323

Ad *: Vorming herwaarderingsreserve na hertaxatie bedrijfsgebouwen en -terreinen teneinde de boekwaarde in overeenstemming te brengen met de actuele waarde.

(15 november 2018)

In de verslagperiode van 16 mei 2018 tot en met 15 november 2018 is het inningsproces van CJIB ten aanzien van de vordering op de controller op de voet gevolgd. De bank als pandhouder is van het inningsproces steeds tussendoor op de hoogte gesteld.

19-11-2018

 3

(16 mei 2019)

In de verslagperiode van 20 november 2018 tot en met 16 mei 2019 is het

16-05-2019

inningsproces van CJIB ten aanzien van de vordering op de controller op de voet gevolgd. De bank als pandhouder is van het inningsproces steeds tussendoor op de hoogte gesteld.

 4

(14 november 2019)

14-11-2019

In de verslagperiode van 17 mei 2019 tot en met 14 november 2019 is het inningsproces van CJIB ten aanzien van de vordering op de controller op de voet gevolgd. De bank als pandhouder is van het inningsproces steeds tussendoor op de hoogte gesteld.

 5

(14 mei 2020)

14-05-2020

In de verslagperiode van 15 november 2019 t/m 14 mei 2020 werd € 2.450,= geïnd.

 6

(12 november 2020)

12-11-2020

In de verslagperiode van 15 mei 2020 t/m 12 november 2020 werd € 1.446,54 geïnd.

 **7**

1.2 Lopende procedures

Niet gebleken is dat de gefailleerde partij was bij aanhangige rechtsgedingen.

15-05-2018

Gelegde beslagen:

 2

Ten verzoeken van de gefailleerde zijn geen beslagen gelegd.

Ten laste van de gefailleerde gelegd (art. 33 Fw)

Executoriaal/conservatoir fiscaal bodembeslag

Niet van toepassing.

Executoriaal/conservatoir beslag door andere schuldeisers

Van beslag door andere schuldeisers is niet gebleken.

1.3 Verzekeringen

De gefailleerde beschikt over de gebruikelijke

15-05-2018

(aansprakelijkheids)verzekeringen. Voor zover de lopende premies niet waren betaald zijn deze, voor zover nodig in het kader van de doorwerkperiode, door de boedel betaald.

 2

1.4 Huur

Huurovereenkomst bedrijfsruimte:

15-05-2018

niet van toepassing.

 2

1.5 Oorzaak faillissement

Directe aanleiding:
terwijl WBL acuut werkkapitaal nodig had, bevroor de bank het rc-krediet.

15-05-2018



Belangrijke oorzaken:

1. onafgeloste rekening courant met Loutin Management, ter waarde van € 857.395 per ultimo 2011 (grotendeels: aflossing overnamefinanciering);
2. liquiditeitsproblemen door niet tijdig geconstateerd verlies à -/- € 387.738.
Daardoor: te grote overstand/ te weinig debiteuren;
3. doordat de administratie over 2011 geen correct beeld gaf van de financiële werkelijkheid had de directie een verkeerde analyse gemaakt en achteraf onjuiste beleidsbeslissingen genomen, zoals investeringen à ongeveer € 90.000,=, in plaats van bezuinigingen;
4. de verduistering door de controller van € 83.253,=;
5. oninbare Debiteuren à ongeveer € 80.000,=.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

25

15-05-2018



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

11

15-05-2018



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

23-3-2012		
-----------	--	--

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Op de arbeidsovereenkomsten is de CAO Bouw van toepassing (deels UTA)

15-05-2018



De arbeidsovereenkomsten tussen de failliete vennootschap en de 25 werknemers zijn op 23 maart 2012 formeel door de curator opgezegd met inachtneming van de geldende opzegtermijn. Daarvoor is toestemming verkregen van de Rechter-Commissaris. Medewerkers van de buitendienst van UWV Venlo afdeling faillissementen zijn de werknemers op 26 maart 2012 behulpzaam geweest bij het aanvragen van diverse betalingen ingevolge de WW.

Toepassing Wet Melding Collectief Ontslag:

Omdat uit een eerste inventarisatie bleek dat het om méér dan 20 personen gaat, heeft de curator voorafgaand aan de opzegging van de arbeidsovereenkomsten op de voet van art. 2 lid 3 Wet melding Collectief Ontslag de betrokken werknemersverenigingen geraadpleegd.

Overeenkomsten met bestuur resp. raad van commissarissen:

WBL heeft geen raad van commissarissen. De management overeenkomst met L.H.C. Vankan is voor zover vereist opgezegd.

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
			€ 10.050,00
totaal	€ 0,00		€ 10.050,00

Toelichting onroerende zaken

De gefailleerde was eigenaar van de volgende registergoederen:

15-05-2018

- a. Benzenraderweg 271, 6417 SR Heerlen, kadastraal: Heerlen H 760, ter grootte van 3 are en 45 centiare;
- b. Jos Maenenstraat 7, 6301 XK Valkenburg, kadastraal: Valkenburg D 2302, ter grootte van 27 are en 68 centiare.



Deze registergoederen zijn verkocht en geleverd in het kader van de doorstart. De betreffende boedelbijdragen zijn reeds door de curator ontvangen.

Registergoederen bezwaard met hypotheek:

Beide registergoederen waren bezwaard met hypotheek.

Bodemverontreiniging:

Koper heeft voorafgaand aan de levering een bodemonderzoek verricht in verband met mogelijke verontreiniging van de onroerende zaak te Valkenburg. Hieruit is niet gebleken van verontreiniging waardoor die onroerende zaak niet geschikt zou zijn voor gebruik overeenkomstig de in contractuele bestemming.

De onroerende zaken zijn omschreven en gewaardeerd in het taxatierapport d.d. 22 maart 2012 van J.F. Bontebal RT/RMT, werkzaam bij Troostwijk Waardering en Advies B.V.

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
		€ 10.712,50
totaal	€ 0,00	€ 10.712,50

Toelichting bedrijfsmiddelen

De kantoorinventaris was bescheiden doch functioneel maar gedateerd.

15-05-2018



Het opmaken van een boedelbeschrijving met waardering (art. 94 Fw):
De kantoor- en bedrijfsinventaris, de vervoermiddelen, het asfaltmaterieel en de voorraad zijn beschreven en gewaardeerd in het taxatierapport d.d. 7 maart 2012 van J. Schuurman, gecertificeerd makelaar/taxateur op het vakgebied machines, werkzaam bij Troostwijk Waardering en Advies B.V. Dit rapport is opgemaakt in opdracht van Loutin Management B.V., die destijds nog in de hoop verkeerde dat gefailleerde zelfstandig (dus: zonder faillissement) een doorstart kon realiseren. Dit taxatierapport is aangevuld met de actualijst die door de magazijnmeester van de gefailleerde is opgesteld en die na de faillissementsdatum door de curator is aangevuld.

De bovengenoemde taxaties/beschrijvingen hebben als uitgangspunt gediend bij de prijsbepaling bij de verkoop van de activa in het kader van de doorstart.

Beslissing over vervreemden activa (art. 101 Fw):

Na een uitgebreid en intensief onderhandelingstraject heeft NAPK Holding B.V. alle activa uit de boedel verworven en deze in gebruik gegeven aan werkmaatschappij NAPK Infra B.V. De lopende opdrachten tussen de gefailleerde en derden zijn voor zover mogelijk bemiddeld naar NAPK Infra, dat tevens 15 personeelsleden van gefailleerde in dienst heeft genomen. NAPK Infra heeft per 10 april 2012 ondermeer de lopende opdrachten en de naam van de gefailleerde voortgezet.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Het fiscaal bodemrecht is van toepassing op de kantoorinventaris, waarvan de opbrengst overigens slechts € 1.500,= bedraagt.

15-05-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Door de curator is overleg gevoerd met Troostwijk, de bank, opdrachtgevers, leveranciers, eigendomsvoorbehouders, en diverse overnamekandidaten.

15-05-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Gefailleerde had slechts zeer beperkte voorraden.

15-05-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Immatriële activa: -

15-05-2018



Intellectuele/industriële eigendomsrechten (octrooi, model-, merkrecht, auteursrecht, handelsnaam), overdraagbare licenties:
Niet van toepassing.

Know-how:

Van bijzondere (overdraagbare) know-how is niet gebleken.

Goodwill:

De doorstartende partij heeft aan de boedel een bedrag betaald voor (de medewerking van de curator bij) overname van de handelsnaam, de URL, lopende opdrachten, arbeidsovereenkomsten, enz.

Overdraagbare contracten:

De lopende opdrachten zijn grotendeels overgenomen door de doorstartende partij in het kader van de doorstart.

Overige immateriële activa:

Van overage immateriële (voor overdracht vatbare) activa is niet gebleken.

Deelnemingen:

De gefailleerde is 100% aandeelhouder van Wegenbouw Limburg BVBA te Genk (B). De zaakvoerder (L.H.C. Vankan) is als zodanig vervangen door de curator. Nu alle door de BVBA afgegeven bankgaranties zijn opgeheven, is door de curator opdracht gegeven tot liquidatie van de BVBA. Naar verwachting zal dit proces binnen enkele maanden worden afgerond. Inmiddels is de BVBA geliquideerd.

De BVBA beschikt over significante banktegoeden, doch er diende nog nader onderzoek te worden verricht naar de hoofdelijke gebondenheid van de BVBA voor de schulden van de gefailleerde jegens de bank. Dit onderzoek is inmiddels afgerond. De curator heeft zijn standpunt aan de bank kenbaar gemaakt en daarbij - op verzoek van de bank - nadere stukken aan de bank toegezonden. De bank heeft inmiddels hierop te kennen gegeven dat zij berust in het standpunt van de curator. Hierdoor zullen de banktegoeden die resterend na de liquidatie ten goede komen aan de faillissementsboedel. De bankrekening van de BVBA is inmiddels opgeheven.

Baten buiten Nederland:

Zie hiervoor onder 7.1.6.. Van overige baten buiten Nederland is niet gebleken.

Niet voor vereffening vatbare baten; afstand:

Van baten die niet voor vereffening vatbaar zijn is niet gebleken.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Onder zich nemen van de bescheiden en andere gegevensdragers (de boekhouding en administratie), kasgelden, papieren van waarde (cheques, creditcards, copie deel III, verzekeringspolissen e.d.) (art. 92 Fw):

15-05-2018



Dit is terstond in bewaring genomen. Voorts zijn door de curator terstond kopieën gemaakt van de harde schijven van de computerserver alsmede van alle aanwezige computers. Dit heeft tot gevolg dat de financiële gegevens die door de gefailleerde werden bijgehouden in het programma Exact, gemakkelijk te ontsluiten zijn. Tevens is op deze wijze het gewisselde mailverkeer (in- en extern) veilig gesteld voor nader onderzoek.

Onder zijn bewaring nemen van gelden e.d. en het beleggen van gereede gelden, die voor het beheer niet nodig zijn (art. 102 Fw):
Niet van toepassing.

Onder zich nemen van de sleutels (bedrijfsruimte, postbus, kluis, auto's):
Gelet op de doorwerkperiode zijn de sleutels niet ingenomen.

Afsluiten risicoverzekering activa:
Het afsluiten van een afzonderlijke risicoverzekeringen was, nu er adequate dekking onder de bestaande polissen was aangezien de premie daarvoor was betaald, niet nodig. De curator heeft hierover contact gehad met de verzekeringsmaatschappij(en). Waar nodig heeft de boedel premie bijbetaald.

Het opmaken van een staat van de goederen die buiten het faillissement blijven (art. 95 Fw):
Er zijn geen goederen die buiten het faillissement blijven.

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
		€ 7.147,55	€ 20.283,23
totaal	€ 0,00	€ 7.147,55	€ 20.283,23

Toelichting debiteuren

Omvang Debiteuren

15-05-2018



De curator heeft, in overleg met de bank, de bekende handelsdebiteuren aangeschreven tot betaling van hun schuld(en) aan de gefailleerde. Tot het vorige verslag was een bedrag van € 162.294,72 aan pre-faillissementsvorderingen geïnd. De bank heeft de betreffende bijbehorende boedelbijdrage op de faillissementsrekening inmiddels voldaan. Ten aanzien van de overige debiteuren is vastgesteld dat enkele debiteuren terecht hun vordering hebben verrekend met de openstaande vordering van Aannemers- en Wegenbouwbedrijf "Limburg" B.V en dat enkele vorderingen niet inbaar zijn. Ten aanzien van de drie resterende Debiteuren kan worden vermeld dat één debiteur alsnog is geïnd (waarover tevens de boedelbijdrage is voldaan),

één debiteur failliet is gegaan (ten aanzien waarvan de curator de vordering in het faillissement heeft ingediend waarna een uitkering heeft plaatsgevonden van € 1.233,31, welk bedrag op 13 oktober 2015 op de boedelrekening is ontvangen en één debiteur nog niet tot betaling is overgegaan. Deze laatste debiteur betreft de controller, waarover in paragraaf 2.1 meer. De controller heeft naar aanleiding van de schadevergoedingsmaatregel die is opgelegd eenmalig een bedrag van € 200,= aan het CJIB voldaan. Dit bedrag moet naar evenredigheid over de slachtoffers worden verdeeld. Daarom is er een bedrag van € 190,= naar de boedelrekening overgemaakt. Het CJIB heeft vervolgens een betalingsregeling met de controller getroffen, inhoudende een 7-maandelijke betaling van een bedrag van € 12,50 (waarvan tot op heden vijf termijnen, viermaal € 12,50 en eenmaal € 6,25, op de boedelrekening zijn ontvangen). Hierna wordt de inning weer verder door het CJIB opgepakt. Van de pre-faillissementsvorderingen is tot op heden een bedrag van € 164.538,93 geïnd. Op de vordering op de controller na is de debiteureninning afgerond.

Overigens heeft begin 2014 nog een debiteur een aanzienlijke betaling onverschuldigd verricht op de zakelijke bankrekening van de gefailleerde. Na onderzoek is (summierlijk) gebleken dat hier sprake was van een onmiskenbare vergissing, waarop de curator de bank heeft verzocht om het ontvangen bedrag terug te storten naar de betaler.

Gefailleerde had voorts meerdere bankgaranties lopen bij de ABN Amro bank. Momenteel loopt hiervan nog één bankgarantie, waarvan de garantietermijn eind juni 2014 zal aflopen. Ten aanzien van de overige bankgaranties is vastgesteld dat hierop geen rechtsgeldige claim meer door de begunstigten kan worden gelegd. Deze bankgaranties zijn dan ook reeds door de bank opgeheven. Alle bankgaranties zijn inmiddels opgeheven.

De curator is medio 2015 geïnformeerd over een mogelijke liquidatie van Stichting Praktijkopleiding Grond- Weg- en Waterbouw (SPG). Deze stichting, die oorspronkelijk is opgericht door diverse grondwerkers en wegenbouwers, heeft onder meer als doelstelling het opleiden van jeugdige werknemers ten behoeve van de infrabouw in Limburg. Na de oprichting van de stichting hebben de oprichters, waar gefailleerde er een van is, overeenkomsten getekend met SPG en zijn zij zogenaamde deelnemers van SPG geworden. Vanuit die positie heeft de curator richting SPG alle rechten voorbehouden voor het geval de stichting, die thans over een aanzienlijk vermogen zou beschikken, in de toekomst daadwerkelijk zou worden geliquideerd.

Vorderingen op handelsdebiteuren uit hoofde van gefactureerde Diensten:
Op de datum van het faillissement waren alle aan derden verzonden facturen onder de verpanding van de bank gebracht. De inning hiervan geschiedt op verzoek van de bank door de curator. De inning is thans, op één debiteur na, afgerond. Voor de toelichting hierop verwijs ik naar punt 6.4.2.

Vorderingen op handelsdebiteuren uit hoofde van onderhanden werken:
Op de datum van het faillissement was alle verricht onderhanden werk onder de verpanding van de bank gebracht. De inning hiervan geschiedt op verzoek van de bank door de curator. Over de voortgang van de inning verwijs ik naar punt 6.4.2 en 7.1.3.1.

Vorderingen op bestuurders / aandeelhouders (rekening-courant):
Op 31 december 2011 had Loutin Management een schuld aan WBL van € 857.395,00. (De achtergronden van) het ontstaan van deze vordering wordt door de curator onderzocht, evenals de verhaalbaarheid van deze vordering. Het lijkt onwaarschijnlijk dat Loutin in staat zal zijn dit bedrag aan de boedel te betalen.

Vorderingen op aandeelhouders (stortingsplicht): Niet van toepassing.

Vorderingen bezwaard met pand (openbaar/stil):

De vorderingen van de gefailleerde zijn stil verpand aan ABN AMRO (volmacht).

Vorderingen op assuradeuren uit hoofde van verzekeringspenningen/ afkoop levenspolissen:

Allianz heeft de vooruitbetaalde verzekeringspremies aan de boedel betaald.

Vorderingen op werknemers: Van vorderingen op werknemers is niet gebleken.

Overige vorderingen: Van overige vorderingen is niet gebleken

CJIB:

In het kader van de betalingsregeling tussen het CJIB en de controller is inmiddels een

zesde betaling (ad € 12,50) op de boedelrekening ontvangen. In totaal is € 258,75 ontvangen.

(15 mei 2018)

Tijdens deze verslagperiode werd van de controller (via CJIB) € 2.896,= ontvangen op de boedelrekening. In totaal € 3.154,75.

(15 november 2018)

In de verslagperiode van 16 mei 2018 tot en met 15 november 2018 is er een totaalbedrag van € 2.400,= ontvangen. Daarmee bedraagt het tot op heden ontvangen totaalbedrag € 5.554,75. Omdat de controller een debiteur is die aan de bank is verpand, is van dit bedrag enkel de met de bank overeengekomen boedelbijdrage voor de boedel.

19-11-2018



(16 mei 2019)

In de verslagperiode van 20 november 2018 tot en met 16 mei 2019 is er een totaalbedrag van € 3.250,= ontvangen op de boedelrekening, in totaal € 8.804,75.

16-05-2019



(14 november 2019)

In de verslagperiode van 17 mei 2019 tot en met 14 november 2019 is er een totaalbedrag van € 2.750,= ontvangen op de boedelrekening, in totaal € 11.554,75.

14-11-2019



(14 mei 2020)

In de verslagperiode van 15 november 2019 tot en met 14 mei 2020 is er een totaalbedrag van € 2.450,= ontvangen op de boedelrekening, in totaal € 14.004,75.

14-05-2020



(12 november 2020)

In de verslagperiode van 15 mei 2020 t/m 12 november 2020 is er een totaalbedrag van € 1.446,54 ontvangen op de boedelrekening, in totaal € 15.451,29.

12-11-2020



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Aanschrijven en inning van alle bekende handelsdebiteuren.

15-05-2018

 2

(15 mei 2018)

Monitoren betalingsregeling tussen CJIB en de controller.

(15 november 2018)

19-11-2018

Monitoren inningsproces CJIB met betrekking tot de vordering op de controller en communicatie met de bank als pandhouder daarover.

 3

(16 mei 2019)

16-05-2019

Monitoren inningsproces CJIB met betrekking tot de vordering op de controller en communicatie met de bank als pandhouder daarover. Van het geïncasseerde bedrag, zoals opgenomen in het financiële verslag, moet nog worden afgerekend met de bank als pandhouder.

 4

(14 november 2019)

14-11-2019

Monitoren inningsproces CJIB met betrekking tot de vordering op de controller en communicatie met de bank als pandhouder daarover. Van het geïncasseerde bedrag, zoals opgenomen in het financiële verslag, moet nog worden afgerekend met de bank als pandhouder.

 5

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 206.151,78

15-05-2018

 2

Toelichting vordering van bank(en)

Bancaire financiering:

WBL is partij bij de volgende financieringsovereenkomsten met de ABN AMRO

Bank

N.V.:

Datum / omschrijving / hoofdelijk aansprakelijk

15-4- 2010 / Wijziging in verband met ABN AMRO oud -> nieuw / WBL BVBA

23-9-2010 / wijzigingsovereenkomst / WBL BVBA

29-10-2010 / actualiseren zekerheidsdocument / -

15-4-2011 / wijzigingsovereenkomst / WBL BVBA

Loutin Management B.V. is mede-kredietnemer in deze financieringen.

Wegenbouw Limburg B.V.B.A. heeft zich hoofdelijk mede-aansprakelijk gesteld.

De curator heeft over deze hoofdelijk mede-aansprakelijkheid een standpunt ingenomen. Zie ook paragraaf 7.1.6.

Kort: rekening courant krediet:

Per faillissementsdatum: € 595.436,71 (inmiddels volledig afgelost).

(Middel)lang: geldlening: € 260.000,=

Zekerheidspositie bank(en):

Als zekerheid voor de betaling van hetgeen WBL aan de bank verschuldigd is,

ontving de bank van WBL de volgende zekerheden:

1. krediethypotheek à € 300.000,= plus 40% voor rente en kosten op elk van de onroerende zaken te Heerlen (Benzenraderweg 271) en Valkenburg aan de Geul (Jos Maenenstraat 7);
2. krediethypotheek à € 250.000,= plus 40% voor rente en kosten op elk van de hierboven onder 1. genoemde onroerende zaken;
3. aanvullende krediethypotheek à € 550.000,= plus 40% voor rente en kosten op elk van de hierboven genoemde onroerende zaken;
4. borgstelling à € 100.000,= op L.H.C. Vankan;
5. hoofdelijke mede-aansprakelijkheid van Wegenbouw Limburg BVBA te Genk;
6. pandrecht voorraden;
7. pandrecht bedrijfsinventaris;
8. pandrecht vorderingen.

Inventarisatie bank-/girorekeningnummers:

De gefailleerde maakte gebruik van de volgende bankrekeningen bij de volgende banken (saldi per faillissementsdatum):

ABN AMRO:

52.72.78.793 bankrekening saldo € 595.436,71 debet

99.50.42.578 G-rekening met als saldo € 13.669,94 credit

ING Bank:

103.06.22 (betaalrekening) saldo: € 727,95

103.06.22 (spaarrekening) saldo: € 0,00

67.28.10.018 saldo € 5.922,21

Leasing/factoring arrangementen:

De gefailleerde was geen partij bij een factoring arrangement.

Voor lease, zie: 4.4. ev.

Leverancierskredieten:

Afgezien van de overschrijding van de door de leveranciers bepaalde betaaltermijnen,
is van leverancierskrediet niet gebleken.

Overige kredietvormen:

Van overige kredietvormen is niet gebleken.

ABN AMRO Bank N.V. heeft een vordering à € 855.436,71 ingediend (zie bijgaande crediteurenlijst). Onder aftrek van o.a. de verkoopopbrengst van de (on)roerende zaken, bedraagt de restant vordering van de bank thans nog € 206.151,78.

Toelichting vordering van bank(en)

De bank heeft haar vordering van (afgerond) € 206.000,= onlangs nog eens aan de curator bevestigd.

14-05-2020

 6

5.2 Leasecontracten

Operational Lease:

Er zijn enkele operational lease contracten aangetroffen. Deze zijn meegenomen in het kader van de verkoop van activa aan de overnemende partij.

15-05-2018



Financial Lease:

Er zijn diverse financial lease contracten aangetroffen. Ook deze zijn meegenomen in het kader van de verkoop van activa aan de overnemende partij.

Huurkoop:

Er zijn geen huurkoopcontracten aan getroffen.

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich een aantal leveranciers gemeld die een beroep op eigendomsvoorbehoud hebben gedaan. Dit is onderzocht en met de desbetreffende leveranciers besproken en afgewikkeld.

15-05-2018



5.6 Retentierechten

Eén schuldeiser heeft zich beroepen op retentierecht. Dit is mede afgewikkeld in het kader van de doorstart-transacties.

15-05-2018



5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

(15 november 2018)

Als zekerheid voor de betaling van de vorderingen van de bank heeft de bank – zoals hiervoor al benoemd – diverse zekerheden gevestigd. Met de curator is ten behoeve van de verkoop van onroerende en roerende zaken en de inning van de debiteuren een boedelbijdrage overeengekomen. De boedelbijdrage over de laatste twee debiteuren dient nog te worden voldaan. Korthedshalve verwijst de curator voor een uitgebreidere beschrijving naar de eerder gepubliceerde verslagen.

19-11-2018



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

(15 november 2018)

19-11-2018

In de verslagperiode van 16 mei 2018 tot en met 15 november 2018 is het inningsproces van CJIB ten aanzien van de vordering op de controller op de voet gevolgd. De bank als pandhouder is van het inningsproces steeds tussendoor op de hoogte gesteld. Korteidshalve verwijst de curator voor een uitgebreidere beschrijving naar de eerder gepubliceerde verslagen.

 3

(16 mei 2019)

16-05-2019

In de verslagperiode van 20 november 2018 tot en met 16 mei 2019 is het inningsproces van CJIB ten aanzien van de vordering op de controller op de voet gevolgd. De bank als pandhouder is van het inningsproces steeds tussendoor op de hoogte gesteld. Korteidshalve verwijst de curator voor een uitgebreidere beschrijving naar de eerder gepubliceerde verslagen.

 4

Ook dient er van het geïncasseerde bedrag nog te worden afgerekend met de bank als pandhouder.

(14 november 2019)

14-11-2019

In de verslagperiode van 17 mei 2019 tot en met 14 november 2019 is het inningsproces van CJIB ten aanzien van de vordering op de controller op de voet gevolgd. De bank als pandhouder is van het inningsproces steeds tussendoor op de hoogte gesteld. Korteidshalve verwijst de curator voor een uitgebreidere beschrijving naar de eerder gepubliceerde verslagen.

 5

Ook dient er van het geïncasseerde bedrag nog te worden afgerekend met de bank als pandhouder.

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Aanneming van werk:

Naar de aard der zaak was de gefailleerde partij bij een aantal aannemingsovereenkomsten, doorgaans als opdrachtnemer. Geprobeerd is om deze zo veel mogelijk te bemiddelen in het kader van de doorstart door de overnemende partij, hetgeen grotendeels is geslaagd.

15-05-2018



Het bedrijf is met toestemming van de rechter-commissaris nog enige tijd voortgezet. Zie hiervoor, onder 2.1.

Beslissing over voltooien lopende opdrachten:

De gefailleerde vennootschap kon enkele lopende opdrachten voortzetten in de doorwerkperiode (zie 2.1). In het kader van de doorstart konden vrijwel alle lopende opdrachten worden overgenomen door de doorstartende partij.

Voortzetten (in afwachting van) overname:

Sinds het faillissement is geprobeerd om een doorstart te realiseren, hetgeen wil zeggen: de activa verkopen aan een derde die met behulp van deze activa en (een deel van) het personeel de lopende opdrachten wil afmaken en de bedrijfsactiviteiten wil voortzetten.

Onderzoek in de projectadministratie van de vennootschap, overleg met het management-team en overleg met de opdrachtgevers leidde tot de conclusie dat de lopende werkzaamheden van gefailleerde enige tijd konden worden voortgezet om te bevorderen dat de activiteiten van gefailleerde zouden worden doorgestart.

Gedurende de onderhandelingen met overnamekandidaten zijn de lopende werkzaamheden zoveel mogelijk voortgezet, in de opzegperiode van de werknemers en gebruikmakend van de aanwezige bedrijfsmiddelen en voorraden.

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Het geheel maakt een verzorgde, goed georganiseerde en geadmistreerde indruk. De houding van de bestuurder richting de curator is tot dusverre steeds constructief. Niettemin vindt de curator aanleiding om de rekening-courant verhouding tussen de gefailleerde en Loutin Management nader te onderzoeken. Voor het overige heeft de curator vooralsnog geen aanleiding om aan een juist beleid te twijfelen.

15-05-2018



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over boekjaar 2010 is gedeponeerd op 22 maart 2011.

15-05-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Bij elke vaststelling van de jaarrekening in de AVA, werd aan de bestuurder décharge verleend.

15-05-2018



WBL heeft in het najaar van 2011 verzuimd om tijdig aangifte te doen bij de Belastingdienst en terzake van de opgelegde aanslagen tijdig betalingsonmacht te melden. Hierover is op 9 maart jl. een bespreking gevoerd bij de Belastingdienst. Ten aanzien van enkele aanslagen oordeelt de Belastingdienst dat de betalingsonmacht te laat is gemeld waardoor het bewijsvermoeden van bestuurdersaansprakelijkheid in werking treedt. De vraag is of dit afdoende kan worden weerlegd. Naar aanleiding van een onderzoek dat de Belastingdienst heeft ingesteld, heeft de Belastingdienst schriftelijk aan de bestuurder bevestigd dat daaruit niet is gebleken en/of vastgesteld dat sprake is geweest van Kennelijk Onbehoorlijk Bestuur (KOB) bij of direct voorafgaand aan het faillissement van Aannemers- en Wegenbouwbedrijf Limburg B.V.

7.6 Paulianeus handelen

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 167.235,15

15-05-2018

 2

Toelichting

NV Waterleiding Mij: € 49,24

UWV: € 167.185,91

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 408.159,06

15-05-2018

 2

8.3 Pref. vord. UWV

€ 86.490,00

15-05-2018

 2

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

15-05-2018

 2

8.5 Aantal concurrente crediteuren

122

15-05-2018

 2

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.651.224,44

15-05-2018

 2

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Opheffing wegens de toestand van de boedel.

15-05-2018

 2

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Alle bekende schuldeisers zijn door de curator aangeschreven met het verzoek hun vordering ter verificatie bij hem in te dienen, onder vermelding van een eventueel eigendomsvoorbehoud of een aan hen toekomend voorrecht.

15-05-2018

 2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

De curator is door de controller in kort geding gedagvaard. Omdat de Kantonrechter het ontslag op staande voet in stand heeft gelaten, heeft de controller hoger beroep ingesteld. Het Hof heeft het vonnis waartegen beroep is ingesteld bekrachtigd en de controller veroordeeld in de kosten van het hoger beroep.

15-05-2018



9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Er zijn nog diverse door de curator te onderzoeken kwesties:

15-05-2018

1. het ontstaan van de ontwikkeling tot de onafgeloste rekening courant met Loutin Management, ter waarde van € 857.395 per ultimo 2011 en de eventuele verhaalbaarheid van deze vordering;
2. eventueel: faillissement van Loutin Management;
3. (standaard) onderzoek administratie, aansprakelijkheid derden;
4. innen resterende debiteur;
5. liquidatie BVBA is afgerond.
6. afwikkeling faillissement, waaronder aanvullende aangifte OB. De BTW-aangifte over de boedelperiode van 20 maart 2012 t/m 30 maart 2017 werd op 30 maart 2017 ingezonden naar de Belastingdienst. Inmiddels is er naar aanleiding van de BTWaangifte een teruggave van € 22.150,00 op de faillissementsrekening ontvangen.

 2

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

15-05-2018

 2

10.3 Indiening volgend verslag

12-5-2021

12-11-2020

 7

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen