

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	29-04-2022
Insolventienummer	F.03/20/164
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000145369:F001
Datum uitspraak	16-06-2020


R-C	mr. P. Hoekstra
Curator	mr R. Lemmens

Algemene gegevens

Naam onderneming


Nefrex BV 01-07-2020
 1

Gegevens onderneming

De vennootschap werd opgericht op 7 november 2017. Oprichter en aandeelhouder waren IMMortalis BV en Hisbania BV. In 2018 is in het kader van een participatieovereenkomst NV Limburgs Instituut voor ontwikkeling en Financiering als aandeelhouder toegetreden. LIOF kreeg daarmee een belang van 30%, terwijl de beide andere aandeelhouders ieder 35% behielden. 01-07-2020
 1

De onderneming was gevestigd in Eyselshoven op een aldaar gelegen bedrijfsterrein.

Activiteiten onderneming

Volgens de inschrijving in het Handelsregister bestaande activiteiten van de onderneming uit het verlenen van concerndiensten binnen eigen concern. De vennootschap is de moedermaatschappij van een tweetal dochtervennootschappen, te weten Steenfabriek Douveren BV en Nefrex Vastgoed en Installaties BV 01-07-2020
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 0,00	€ -633.859,00	€ 1.144.036,00

Toelichting financiële gegevens

De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening die betrekking had op het verlengde boekjaar 2017-2018. Bij de vennootschap was enkel sprake van kosten en financiële lasten. Eigen inkomsten waren er niet. Het resultaat werd aanmerkelijk beïnvloed door het negatieve resultaat van de (inmiddels ook gefailleerde) dochtervennootschap Steenfabriek Douveren. Verwezen zij naar het openbaar aanvangsverslag dat in het faillissement van Steenfabriek Douveren is uitgebracht

01-07-2020



1

Gemiddeld aantal personeelsleden

2

01-07-2020



1

Toelichting

Er waren 2 administratieve medewerkers in dienst. De beide bestuurders waren krachtens managementovereenkomst werkzaam

Boedelsaldo

€ 0,00

01-07-2020



1

€ 42.646,85

02-07-2021



3

Toelichting

het salaris over het eerste halfjaar 2021 moet nog worden vastgesteld en afgerekend. Met de boedel van Steenfabriek moeten nog bepaalde kosten gedeeld worden. Per saldo zal Steenfabriek nog een bepaald bedrag moeten betalen.

€ 29.833,94

29-04-2022




4

Toelichting

Het saldo in deze verslagperiode is gemuteerd door ontvangst boedel BTW, uitkering en onderlinge afrekening salaris curator Steenfabriek Douveren en Nefrex.


Verslagperiode

van
16-6-2020

01-07-2020
 1


t/m
30-6-2020

van
7-10-2020

22-01-2021
 2

t/m
22-1-2021

van
24-1-2021

02-07-2021
 3

t/m
30-6-2021

van
1-7-2021




29-04-2022
 4

t/m
28-4-2022

Bestede uren



Verslagperiode	Bestede uren
1	62 uur 18 min
2	98 uur 0 min
3	84 uur 0 min
4	45 uur 54 min
totaal	290 uur 12 min

Toelichting bestede uren


In de aanvangsfase zijn de gebruikelijke primaire onderzoekshandelingen verricht. Onderzocht is of er mogelijkheden waren c.q. zijn tot overdracht van de ondernemingen resp. ondernemingsbestanddelen van Nefrex, Nefrex Vastgoed en Installaties en Steenfabriek Douveren. Bij de afsluiting van dit verslag was nog geen definitieve overeenstemming bereikt.	01-07-2020  1
met de (voormalige) bestuurders is overeenstemming bereikt over overname van de activiteiten van beide gefailleerden. Evenwel hebben zij het voorbehoud gemaakt van het verkrijgen van financiering door LEF. Het in detail vormgeven van de (nieuwe) financiering vergde kennelijk de nodige tijd. Op 21 januari 2021 zijn de nodige stukken ondertekend en de notariële aktes gepasseerd.	22-01-2021  2
Het grootste deel van de werkzaamheden had betrekking op rechtmatigheids- en oorzakenonderzoek.	02-07-2021  3
De curator heeft samen met zijn kantoorgenoten in deze verslagperiode in totaal 45,9 uur aan dit faillissement gewerkt. Als gevolg van de pensionering van mr. P.M. Scholtes heeft de rechtbank middels beschikking van 1 februari 2022 mr. drs. R. Lemmens benoemd als opvolgend curator.	29-04-2022  4

1. Inventarisatie



1.1 Directie en organisatie

Er waren 2 bestuurders. Daarnaast kende de vennootschap formeel een Raad van Commissarissen. Gebleken is echter dat alle commissarissen enkele maanden vóór het faillissement afgetreden zijn. Naar de oorzaak zal onderzoek worden gedaan.	01-07-2020  1
Met de commissarissen is gecommuniceerd. Zij geven ieder voor zich aan dat naar hun mening het bestuur onvoldoende informatie verstrekke om naar behoren te kunnen functioneren	02-07-2021  3


1.2 Lopende procedures

Voor zover na te gaan waren er ten tijde van het openen van het faillissement geen lopende procedures	01-07-2020  1
---	---


1.3 Verzekeringen

Voor de gezamenlijke concernvennootschappen waren de gebruikelijke verzekeringen afgesloten.	01-07-2020  1
LEF heeft aangeboden om in afwachting van de formalisering van de nieuwe financiering de verzekeringen voort te zetten en de premies vanaf faillissementsdatum te betalen. Als zekerheidsgerechtigde heeft LEF ook belang bij (tijdelijke) voortzetting.	22-01-2021  2

1.4 Huur


Van een huurovereenkomst, waarbij de gefailleerde partij was is niet gebleken 01-07-2020
 1


1.5 Oorzaak faillissement


Bij aanvang van de activiteiten was ermee rekening gehouden dat er aanloopverliezen zouden zijn. In de opstartfase zijn echter meer tegenslagen opgetreden dan waarmee rekening gehouden was. 01-07-2020
 1

Door de negatieve resultaten van de concernvennootschappen waren de vennootschappen in financiële problemen gekomen. In elk geval was er nog geen zicht op dat de Steenfabriek op eigen kracht operationeel zou kunnen zijn en er vooruitzicht was dat op afzienbare termijn positieve resultaten gerealiseerd zouden kunnen worden.

Met de grootste financier was overleg gepleegd over een mogelijke herfinanciering. In dat kader was beoogd een schuldsanering te realiseren. Door de financier werd als een van de voorwaarden gesteld dat LIOF haar aandelen beschikbaar zou moeten stellen en dat er verder ook reducties zouden moeten plaatsvinden op vorderingen van LIOF. Aan die voorwaarden wenste LIOF niet te voldoen. Voor de andere aandeelhouders was dat de aanleiding om zelf het faillissement van Nefrex aan te vragen.

het oorzakenonderzoek zal nog worden voortgezet en afgerond. 22-01-2021
 2

ook in deze verslagperiode is tijd en aandacht besteed aan vragen met betrekking tot rechtmatigheid en oorzaak. In dat kader werden (en worden) interviews gehouden. 02-07-2021
 3

In de verslagperiode werd het onderzoek naar rechtmatigheid en oorzaken voortgezet. Met de bestuurders en een vertegenwoordiger van LEF werden vraaggelbesprekken gehouden. **29-04-2022**
 4

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

2

01-07-2020



Toelichting

Er waren 2 medewerkers belast met het voeren van de administratie voor de concernvennootschappen

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

2

01-07-2020



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
17-6-2020	2	
totaal	2	

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

De vennootschap beschikte niet over onroerende zaken

01-07-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De vennootschap beschikt volgens de eigen administratie slechts in zeer beperkte mate over bedrijfsmiddelen

01-07-2020



Voor zover aanwezig zijn de aangetroffen zaken in de overname meegenomen,

22-01-2021



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Of de belastingdienst beschikt over vorderingen waarvoor het bodemvoorrecht kan worden uitgeoefend moet nog worden onderzocht

01-07-2020

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Volgens de administratie zou er - evenals bij Steenfabriek - sprake zijn van "onderhanden activa", waaronder waarschijnlijk te verstaan is een zekere hoeveelheid geproduceerde stenen, die nog uitgeleverd zouden moeten worden. Waarschijnlijk zullen daarbij ook inbegrepen zijn geactiveerde ontwikkelingskosten. Volgens de administratie zijn daarmee bedragen gemoeid van enkele honderdduizenden euro's. Onduidelijk is of dat reële waardes zijn. Het onderwerp zal nader onderzocht worden.

01-07-2020

 1

nadere waardering van de immateriële activa en de positie voorraad/onderhanden werk kan achterwege blijven gelet op de afspraken om het geheel van activa van alle betrokken vennootschappen in één hand over te dragen.

22-01-2021

 2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

De vennootschap Nefrex is 100% aandeelhouder in het kapitaal van de vennootschap Nefrex Vastgoed en Installaties BV. Laatst genoemde vennootschap is in november 2019 ontstaan uit een splitsing van Wormdal Vastgoed BV en bij gelegenheid van de splitsing zijn registergoederen en machines overgedragen aan Nefrex Vastgoed en Installaties voor in totaal € 4.000.000. Bedoelde registergoederen en installaties zijn belast met hypotheek resp pandrecht. De schuld aan de financier/zekerheidsgerechtigde zal vermoedelijk hoger zijn dan de waarde van de onroerende en roerende zaken.

01-07-2020

 1

ook de aandelen in de dochtermaatschappij Nefrex Vastgoed en Installaties BV zijn in de overdracht betrokken.

22-01-2021

 2

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Volgens de bestuurders zijn er geen openstaande debiteurenvorderingen meer

01-07-2020

 1

of er nog niet-geïnde debiteurenvorderingen waren c.q. zijn is niet helemaal duidelijk. Wel staat vast dat LEF een rechtsgeldig pandrecht op eventuele debiteurenvorderingen heeft. Beoogd wordt de eventuele vorderingen te betrekken in de activaoverdracht.

22-01-2021

 2

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

De onderneming wordt in hoofdzaak gefinancierd door Limburgs Energie Fonds BV, die in casu de functie van huisbankier vervult. Verder is ook LIOF met een aandelenparticipatie en leningen in de financieringsstructuur betrokken.

01-07-2020

 1

Toelichting vordering van bank(en)

de overnemende partij heeft met LEF een financieringsarrangement getroffen. Uit de daarbij beschikbaar komende middelen zijn de oude financieringsschulden afgelost en is de overnamesom voor de boedels betaald

22-01-2021

 2

5.2 Leasecontracten

Of er nog leasecontracten zijn moet nog worden onderzocht

01-07-2020

 1

Gebleken is dat er één personenauto (voor een werknemer) geleased was. Die auto is door de maatschappij terug genomen.

22-01-2021

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Op enkele immateriële activa na en de aandelen in Nefrex Vastgoed en Installaties, is op alle activa van de gefailleerde pandrecht gevestigd. Ook Steenfabriek heeft ten laste van haar materiële activa pandrecht laten vestigen, terwijl er ook hypotheek gevestigd is ten laste van de registergoederen van Nefrex Vastgoed en Installaties.

01-07-2020



In het kader van de activaovereenkomst en de nieuwe financiering zal LEF voorwaardelijk afstand doen van de zekerheden en zal na juridische overdracht vestiging van nieuwe zekerheden plaats vinden. De boedel van gefailleerde is daarbij niet betrokken.

22-01-2021



5.4 Separatistenpositie

in beginsel zou de financier LEF als separatist kunnen optreden. Anderzijds wordt onderzocht of overdracht kan plaats vinden waarbij de pandrechten op de over te dragen zaken kunnen blijven rusten en de financiële afwikkeling vorm kan krijgen door boedelbijdrages.

01-07-2020



er is overeenstemming bereikt met de overnemers en LEF als financier over de overname van alle activa van de betrokken vennootschappen. LEF en de overnemers zijn nog druk met onderhandelingen over de financieringscondities

22-01-2021



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Of sprake is van eigendomsvoorbehoud moet nog worden onderzocht. Er moet rekening gehouden worden met de mogelijkheid dat er zaken zijn ontvangen en geïnstalleerd waarbij de betreffende zaken onroerend bestanddeel zijn geworden

01-07-2020



van aanspraken op eigendomsvoorbehoud is niet gebleken

02-07-2021



5.6 Retentierechten

Van retentierechten is niet gebleken

01-07-2020



5.7 Reclamerechten

Van reclamerechten is niet gebleken

01-07-2020



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

01-07-2020

 1

Afhankelijk van de wijze waarop aan een eventuele overdracht vorm gegeven zal worden zal ten gunste van de boedel een boedelbijdrage worden gevraagd

Toelichting

22-01-2021

 2


de boedels van Nefrex en Steenfabriek ontvangen tesamen een koopsom.
Boedelbijdragen worden daarbij niet verleend.


5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Het voortzetten van de ondernemingsactiviteiten door de boedels is (en was) niet verantwoord 01-07-2020  1


in afwachting van het definitief bereiken van overeenstemming tussen de overnemer en LEF zijn de activiteiten gestaakt. Na de overdracht kan men weer opstarten 22-01-2021  2

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

de overnemer beoogt om gesteund door de financier LEF een doorstart te realiseren 22-01-2021  2


6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting


Er zijn geen boedelbijdrages bepaald. In plaats daarvan ontvangen de boedels van Nefrex en Steenfabriek ieder hun deel uit de door de overnemer betaalde koopsom

22-01-2021  2

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Of op de door de wet voorgeschreven wijze aan de administratieplicht voldaan is zal nader onderzocht worden 01-07-2020  1

er zijn onvoldoende aanwijzingen voor schending van de administratieplicht 02-07-2021

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2017/2018 is tijdig gepubliceerd

01-07-2020

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De jaarrekening kent een samenstellingsverklaring. De accountant verwijst in de aanbiedingsbrief bij de jaarrekening nadrukkelijk op het te maken continuïteitsvoorbehoud

01-07-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Of aan de stortingsplicht volledig voldaan is wordt nog onderzocht.

01-07-2020

 1

op basis van de aangetroffen stukken kan geconcludeerd worden dat aan de stortingsplicht is voldaan.

02-07-2021

 3

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

het onderwerp is nog in onderzoek

02-07-2021

 3

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

01-07-2020

 1

In onderzoek

29-04-2022

Toelichting

In de verslagperiode werd het onderzoek voortgezet.

 4

7.7 Toelichting rechtmatigheid

het onderzoek zal met name betrekking hebben op de risicoinschatting door de bestuurlijk verantwoordelijken. Bezien moet worden of men niet al te optimistisch is geweest bij planning en prognoses.

22-01-2021

 2

Het onderzoek werd voortgezet. De opvolgend curator bestudeerd nog de bevindingen van curator Scholtes.

29-04-2022

 4

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

in het kader van onderzoek zijn in de verslagperiode interviews gehouden. Zo nodig worden nog aanvullend interviews gehouden.

02-07-2021



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

01-07-2020



Van UWV moet nog een opgave worden ontvangen met betrekking tot overgenomen loon met betrekking tot de opzegtermijn

Toelichting

22-01-2021



van UWV is een opgave ontvangen met betrekking tot het loon dat overgenomen is over de opzegtermijn.

€ 13.950,65

02-07-2021



Toelichting

Het bedrag stemt overeen met het saldo van de door UWV aan werknemers verrichte betalingen over de opzegtermijn

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

01-07-2020



Van de belastingdienst moet nog een opgave worden ontvangen

Toelichting

02-07-2021



er werd nog geen fiscale vordering aangemeld. Naar verwachting volgt nog een naheffing aan omzetbelasting op naam van de fiscale eenheid. Rekening houdend met de aangemelde crediteurenvorderingen zal een aanslag moeten volgen van (tenminste) €57.345,56 als aandeel van Nefrex in de nog hogere totaalschuld

€ 65.934,00

29-04-2022



Toelichting

Het bedrag betreft de naheffing van btw op de voet van artikel 29,7 OB

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Van UWV moet nog een opgave ontvangen worden met betrekking tot overgenomen loon over de periode voor de faillietverklaring

01-07-2020



Toelichting

van UWV is een opgave ontvangen van per faillissementsdatum achterstallig loon.

22-01-2021



€ 21.085,97

Toelichting

het bedrag stemt overeen met het achterstallig loon waarvan de betalingsverplichting door UWV is overgenomen

02-07-2021



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Niet duidelijk is of er nog andere preferente prefaillissementsschulden zijn

01-07-2020



8.5 Aantal concurrente crediteuren

Toelichting

Het aantal crediteuren is afgeleid uit de administratie

01-07-2020



20

Toelichting

Er zijn in totaal 20 crediteuren die hun vordering kenbaar hebben gemaakt bij de curator.

29-04-2022



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 565.414,00

01-07-2020

 1

Toelichting

Het betreft het uit de administratie blijkende saldo.

€ 800.940,54

02-07-2021

 3

Toelichting

het bedrag is het saldo van per verslagdatum aangemelde vorderingen. De hoogte van het saldo wordt mede bepaald door de vordering die LIOF heeft aangemeld ten bedrage van € 355.502

€ 831.702,54

29-04-2022

 4

Toelichting

Dit bedrag is het saldo van aangemelde vorderingen. Inbegrepen zijn vorderingen van LIOF (leningen) en Wessem. Deze laatste is een crediteur die Nefrex als bestuurder aansprakelijk stelt voor de onbetaalde schuld van Steenfabriek Douveren BV.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Er moet rekening mee gehouden worden dat het faillissement hetzij opgeheven hetzij vereenvoudigd zal worden afgewikkeld.

01-07-2020

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De mogelijkheden van een overdracht worden onderzocht

01-07-2020

 1

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De termijn van afwikkeling zal mede afhangen van een mogelijke overdracht en van de uitkomsten van het oorzakenonderzoek

01-07-2020

 1

de overdracht is gerealiseerd. Zoals aangegeven worden interviews gehouden over het aspect rechtmatigheid en naar de oorzaak van het faillissement.

02-07-2021

 3

10.3 Indiening volgend verslag

1-11-2022

29-04-2022

 **4**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen