

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	04-04-2019
Insolventienummer	F.05/14/1166
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000012449:F001
Datum uitspraak	02-12-2014

R-C	mr. E Boerwinkel
Curator	mr W.R.H. Jager

Algemene gegevens

Naam onderneming

Essenhoeve Aanneming en Verhuur BV

04-04-2019



Gegevens onderneming

Oosterbrinkweg 17
3774 BW
KvK: 08170168

04-04-2019



Activiteiten onderneming

Bouw en grondverzet annex verhuur van machines daarvoor, al dan niet
tegelijk met bedienend personeel.

04-04-2019



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2012	€ 3.400.000,00	€ 90.642,00	€ 1.455.099,00
2013	€ 3.980.000,00	€ -304.524,00	€ 1.370.128,00

Toelichting financiële gegevens

Opgemerkt zij dat het balanstotaal in ieder jaar ongeveer voor 50% bestaat uit een vordering op de moedermaatschappij, Essenhoeve Beheer BV. Het restant bestaat uit handelsdebiteuren, waarbij pas in 2013 een splitsing is gemaakt tussen onderhanden werk en handelsdebiteuren.

04-04-2019



8

Gemiddeld aantal personeelsleden

9

04-04-2019



8

Boedelsaldo

Boedelsaldo
€ 3.307,07

Saldo betreft gerealiseerd actief ad € 34.934,97 minus de al betaalde boedelschulden ad €31.627,90.

04-04-2019



8

Verslagperiode

van
11-2-2017

t/m
28-3-2019

04-04-2019



8

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

8	3,85 uur
---	----------

totaal	3,85 uur
---------------	-----------------

Toelichting bestede uren

Het totaal aantal uren beloopt 125,35.

In de verslagperiode is zeer weinig gedaan in afwachting van de ontwikkelingen in Essenhoeve Beheer / faillissement.

04-04-2019



8

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Het betreft een eenvoudige structuur bestaande uit een holding (Essenhoeve Beheer B.V., KvK 08219361) met failliet als dochter. Beheer is zowel enig directeur van failliet als enig aandeelhouder.

04-04-2019



8

Directeur van Beheer is dhr. Evert van Essen (geb. 29 december 1966).

Het kantoor van failliet bestaat uit een ruimte in de woning van de directeur. Daar werd de administratie gedaan alsook de werkplanning e.d. door een voorman.

In het verleden heeft failliet ca. 8-9 medewerkers gehad. Ten tijde van de faillietverklaring waren dat er nog 5.

1.2 Lopende procedures

Uit vorige verslagen:

Voor zover thans bekend lopen er 2 procedures.

Procedure 1.

De eerste procedure loopt bij de sector Kanton van de Rechtbank Arnhem, locatie Arnhem. Failliet is in november 2013 gedagvaard tot betaling van geleverde goederen (vijverfolie) voor een restant bedrag ad ca. € 18.000,00 . Betwisting bestaat uit het feit dat het folie niet goed was. Er is in reconventie een schadevordering ingesteld voor ca. € 60.000,00. De Kantonrechter heeft blijkbaar de zaak aan zich gehouden op de voet van art. 97 lid 1 Rv.

De zaak staat voor vonnis op de rol van 14 januari 2015. De laatste proceshandeling is door de wederpartij verricht op 3 december 2014, derhalve juist 1 dag na de faillietverklaring. De curator heeft nog niet alle processtukken ontvangen. Zodra dat het geval is zal besloten worden om hetzij schorsing van de conventie te verzoeken hetzij toch vonnis te laten wijzen. De procedure wordt v.w.b. failliet gevoerd onder dekking van een rechtsbijstandverzekering door de ARAG.

De curator heeft een poging gedaan om het geschil in der minne te schikken. Op een daartoe gedaan voorstel werd echter geen reactie ontvangen hoewel daarvoor ruim de tijd werd gegeven.

De boedel heeft v.w.b. de reconventie (een schadevordering van failliet) alsnog een buitengerechtelijke ontbindingsverklaring uitgebracht. Reden daarvoor is dat in de van toepassing zijnde algemene voorwaarden van de eiser/leverancier een exoneration clause is opgenomen v.w.b. schade uit hoofde van wanprestatie. Thans wordt de schadevordering omgezet in een vordering ad € 10.000,00 wegens ongedaan makingsverplichting. Dit is het bedrag dat failliet al aan de leverancier voldaan had.

De procedure zal door de boedel worden voortgezet, zowel in conventie als reconventie. De rechter-commissaris verleende daartoe inmiddels toestemming. De conventie zal ook worden voortgezet omdat failliet in het kader van de procedure een depot ad ruim € 18.000,00 bij de Arag heeft gestort. Teneinde over de gerechtigdheid in dat depot te beslissen is voortzetting van de conventie - in feite als verificatiegeschil / renvooiprocedure - noodzakelijk.

Na de ontbinding van de overeenkomst door de curator is overleg op gang gekomen met het achterliggende incassobureau van de wederpartij. Dat heeft geleid tot overeenstemming over een door de wederpartij terug te betalen bedrag ad € 8.000,00. Het bedrag is ontvangen, de procedure

04-04-2019



geroyeerd.

Bijkomend effect is dat de rechtsbijstandsverzekeraar het aldaar destijds door failliet gestorte depot aan de boedel heeft terugbetaald. Ontvangen is € 18.582,89.

De 2de zaak betreft een procedure over het restant van een aanneemsom voor het bouwen van een kelder. Bij de bouw is schade opgetreden, die tot een bedrag ad € 21.806,94 door de CAR-verzekeraar van failliet aan de wederpartij is vergoed. Failliet stelt nog € 32.600,00 in hoofdsom te vorderen te hebben. De wederpartij stelt dat de volgens hem nog niet vergoede schade meer dan dat bedrag beloopt en heeft daarvoor zelfs een reconventie ingesteld.

De zaak loopt voor de Rechtbank Zeeland - West-Brabant, locatie Breda. Er is een comparitie vastgesteld voor 12 januari 2015. Ook hier geldt dat zodra alle processtukken zijn ontvangen de curator een beslissing zal nemen over voortzetten. In beginsel is de reconventie van rechtswege geschorst.

Procedure 2

Ook in deze zaak heeft de curator getracht een minnelijke regeling te bewerkstelligen. Daartoe is eerst nagegaan wat failliet nog werkelijk te vorderen zou hebben omdat de dagvaarding op dit punt onduidelijk was. Het blijkt uiteindelijk in hoofdsom te gaan om € 25.793,06. Kanttekening daarbij is dat dit in werkelijkheid € 5.000,00 hoger is. Dit betreft het eigen risico van failliet uit hoofde van de afgesloten CAR-verzekering.

De bij de uitvoering van het werk opgetreden problemen zijn naar de mening van de curator niet veroorzaakt door failliet maar door de geheel onverwachte aanwezigheid van een wel. Daarvoor is failliet niet aansprakelijk, maar bood de CAR-verzekering, welk soort verzekeringen mede in het belang van de opdrachtgever worden afgesloten, wel dekking. Nu failliet in het geheel geen aansprakelijkheid heeft is er geen reden het eigen risico van failliet ten voordele van de wederpartij te laten strekken. De vordering zal worden aangepast naar de hoofdsom ad € 30.793,06.

Nu geen regeling tot stand kan worden gebracht zal zeer binnenkort ook in deze zaak machtiging aan de rechter-commissaris worden verzocht deze voort te mogen zetten.

Nader overleg heeft ook niets opgeleverd. De boedel heeft zich daarna nog eens nader beraden op deze zaak, maar uiteindelijk blijft het oordeel hetzelfde. Er zal dus inderdaad toestemming rechter-commissaris worden verzocht om de procedure voort te zetten.

Gelet op het inmiddels gewijzigde beleid van de rechtbank m.b.t. het door de boedel innen van verpande vorderingen en het daarover voeren van procedures is het besluit nog aangehouden. Achterliggende reden was mede dat er eerst duidelijk diende te zijn wat voor voordelen inning zou kunnen hebben gelet op de mede hoofdelijke aansprakelijkheid van Essenhoeve Beheer BV.

Naar de mening van de curator is er voldoende grond de procedure af te maken. Het belang van de boedel zit niet alleen in de boedelbijdrage (in cau 25%), maar ook in het verlagen van de schuld aan de Rabo. Daardoor wordt het waarschijnlijker dat van de voor dezelfde schuld verpande vordering van Essenhoeve Beheer BV op de directeur uiteindelijk wat in de boedel van

failliet zal vallen. Immers, naast de fiscus heeft Essenhoeve Beheer vrijwel geen crediteuren behoudens failliet. Tenslotte is van belang dat de procedure al redelijk gevorderd is en rapportages over het gebeuren al gemaakt zijn.

De curator laat het aan de pandhouder over om hierover te gaan procederen. Overigens lijkt het er op dat de pandhouder tracht met andere zekerheden haar vorderingen te innen. Indien dat lukt wordt de vordering vrij van pand en zal de boedel alsnog een besluit nemen over het voortzetten van de procedure.

Tenslotte bleken er nog 2 andere naar verhouding kleine procedures tegen failliet te lopen. Deze zijn geschorst. Omdat er geen verificatievergadering in dit faillissement zal plaatsvinden wordt gestreefd naar doorhaling van deze procedures.

Nieuw :

In tegenstelling tot wat de kopjes "Procedure 1" en Procedure 2" doen vermoeden gaat het v.w.b. het bovenstaande om 3 procedures.

De eerstgenoemde is geregeld. Met toestemming r.-c. is de kwestie afgedaan door betaling van euro 8.000,00 door de wederpartij.

In alle andere procedures zijn geen ontwikkelingen geweest. De vorderingen zijn verpand aan de Rabo.

Met de Rabo en de directeur zijn afspraken gemaakt over verkoop van diens woning in de hoop dat uit een te realiseren overwaarde niet alleen de Rabo als pandgouder voldaan zou kunnen worden maar tevens de vorderingen van moedermaatschappij Essenhoeve Beheer BV op de directeur geïnd konden worden. In afwachting daarvan zijn in de procedures geen verdere acties ondernomen.

De woning is verkocht en eind oktober getransporteerd. Resultaat voor de moedermaatschappij is euro 200.000,00. Zie voor verdere bijzonderheden het verslag in het faillissement van Essenhoeve Beheer BV.

Thans wordt gezien of de er nog procedures moeten worden voortgezet.

1.3 Verzekeringen

De bedrijfsverzekeringen zijn niet voortgezet omdat deze geen belang dekken wat nog interessant is voor de boedel.

04-04-2019



Er loopt nog een discussie over een arbeidsongeschiktheid verzekering van de directeur. De betreffende maatschappij gaf aan de curator aan dat de polis failliet als verzekeringsnemer had, maar op grond van door de directeur verschaft gegevens lijkt hij dat nog steeds zelf te zijn. De verzekering is al afgesloten in de tijd dat er nog sprake was van een eenmanszaak. De directeur wenst graag deze verzekering te continueren.

Op verzoek van de directeur heeft de curator e.e.a. onderzocht en hij deelt het standpunt van de directeur. De maatschappij wordt daarvan binnenkort op de hoogte gebracht. Het geschil betreft materieel en formeel de relatie directeur-maatschappij, maar de boedel is er zijdelings bij betrokken.

Voor de consequenties van het hiervoor genoemde geschil over de aanleg van de vijver (procedure 1) had failliet een CAR-verzekering afgesloten. Er loopt een discussie met de verzekeringsmaatschappij. Nadere details zijn opgenomen in punt 3.12 (Ander Actief).

1.4 Huur

Er is niet bekend of er een huurovereenkomst gold voor de ruimte in het woonhuis. Uit de bankafschriften over 2014 blijkt niet van huurbetalingen. De rechter-commissaris heeft inmiddels al wel toestemming verleend voor het opzeggen van huur voor zover daarvan sprake zou zijn.

04-04-2019



Het materieel bevond zich tot voor kort in Beheer en in het verleden zou maandelijks voor de huur daarvan c.q. de inzet van dit materieel door failliet aan beheer betaald zijn. Over 2014 blijkt niet van regelmatige betalingen. Vrijwel al het materieel lijkt inmiddels over gezet te zijn op naam van een andere vennootschap. Of hier sprake is van koop moet nog blijken, maar valt in beginsel buiten de reikwijdte van dit faillissement.

Van ter beschikkingstelling van materieel of de kantoorruimte na datum faillissement is geen sprake. T.a.v. het materieel geldt dat dit al niet meer in Beheer aanwezig was ten tijde van het faillissement. Van verschuldigde huur daarvoor is derhalve geen sprake. Voor het kantoor is nimmer huur betaald en er is ook geen huurovereenkomst.

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens de directeur zou hij het slachtoffer zijn geworden van een of meerdere faillissementen van zijn opdrachtgevers. Het is aan de curator niet gebleken om welke faillissementen/opdrachtgevers dit zou gaan en welke verliezen daarbij zouden zijn geleden.

04-04-2019



Verder zou volgens de directeur aan contracten met de grootste opdrachtgever (Europarcs c.q. tot die groep behorende vennootschappen) veel verloren hebben. Ook dit is niet inzichtelijk gemaakt. Vreemd in dit licht is dat de directeur samen met dhr. G. van den Top te Barneveld met diens vennootschap of vennootschappen de lopende werken van de grote opdrachtgever heeft overgenomen en het materieel daarin heeft ondergebracht. De directeur gaat met die nieuwe vennootschap(pen) verder met zijn oude werken. De afgelopen weken/maanden heeft failliet de

werknemers ook al laten werken voor de nieuwe vennootschap. De loonkosten werden door failliet aan de nieuwe vennootschap gefactureerd.

Een werkelijke oorzaak van het faillissement kan op dit moment niet worden vastgesteld. Nader onderzoek moet meer duidelijkheid brengen.

Uit de recent aangeleverde jaarrekening 2013 blijkt dat eind 2013 de situatie feitelijk al hopeloos was. Ook de accountant uit in die jaarrekening al zijn twijfels over de continuïteit van de onderneming. Globaal genomen had men eigenlijk al begin 2014 het eigen faillissement moeten aanvragen. Werkelijke continuïteit zou alleen te realiseren geweest zijn als Beheer zijn grote schuld aan failliet zou hebben voldaan. De curator merkt in dit kader nog het volgende op.

Vanaf de omzetting van de eenmanszaak naar een BV-constructie begin 2010 is eigenlijk al sprake van een continuïteitprobleem. De eenmanszaak had volgens de voormalige accountant een negatief eigen vermogen van € 400.000,00. Bij het oprichten van Beheer en failliet als 100% dochter is dit verwerkt door op de balans van beheer een vordering/lening ad € 300.000,00 op te nemen van Beheer aan de directeur in privé. Het restant van ca. € 100.000,00 is in rekening-courant tussen Beheer en de directeur geboekt.

Alle materiele activa als machines e.d. zijn ingebracht in Beheer. Debiteuren, crediteuren en onderhandenwerken zijn ondergebracht in failliet. Die startte daardoor evident al met een eigen negatief eigen vermogen. Dat is weer gecorrigeerd door een vordering op te nemen van failliet op Beheer. Eind 2010 beliep de vordering van failliet op Beheer (inclusief de mutaties van 2010) reeds € 580.336,00.

Duidelijk is derhalve dat failliet alleen echt op langere termijn zou kunnen voortbestaan als er hetzij grote winsten (meer dan reëel verwacht kon worden) gemaakt zouden worden dan wel Beheer zijn schuld aan failliet zou aflossen. Dat laatste kon eigenlijk alleen maar als de directeur zijn schuld aan Beheer zou inlossen.

Achteraf kan in ieder geval geconcludeerd worden dat failliet al bij de start een slechte uitgangspositie had en in beginsel geen enkele tegenslag kon hebben. Het geld dat van via Beheer uit privé in tijden van nood beschikbaar diende te komen om de onderneming te redden zat vast in onroerende zaken. Afgezien van de mogelijk tegenvallende economie is de oorzaak van het faillissement al te vinden in de slechte start en de onmogelijkheid voor Beheer om snel de schulden aan failliet in te lossen. Overigens blijkt uit de jaarcijfers dat de schuld van Beheer aan failliet - behoudens het laatste jaar - zich heeft bewogen op een niveau rondom € 700.000,00, wat materieel voor een groot deel gefinancierd werd met leverancierskrediet.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
5

04-04-2019



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
9

04-04-2019



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
8-12-2014	5	
totaal	5	

2.4 Werkzaamheden personeel

Ontslag en intake UWV.

04-04-2019



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Geen	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Voorshands zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen. Het terrein rondom de woning en de schuren waren leeg op het moment dat de curator arriveerde. Voorheen stond daar wel het nodige materieel, dat overigens formeel in eigendom zou toebehoorde aan Beheer. Het materieel c.a. is thans opgeslagen op het adres Garderbroekerweg 114 te Kootwijkerbroek.

Uit bankafschriften blijkt wel dat er zeer kort voor het faillissement (per 29-11-2014) diverse bedrijfsauto's zijn overgeschreven naar een andere vennootschap, althans een andere houder. De Motorrijtuigenbelasting alsmede de verzekeringspremies (ook casco) werden wel door failliet voldaan, wat op zich niet lijkt overeen te komen met de stelling van de directeur dat de auto's eigendom van Beheer zouden zijn. Onmogelijk is het niet, maar het vergt wel nadere uitleg.

Op dit moment loopt er nog verder onderzoek naar het wagenpark en wat daarmee is gebeurd. Omdat voorlopig toch wordt uitgegaan van eigendom van Essenhoeve Beheer wordt e.e.a. in de verslagen aldaar opgenomen.

Voor zover bekend waren er - behoudens nog niet teruggevonden klein materieel (handgereedschap e.d.) - geen materiele vaste activa (deze staan ook niet op de balans). Over het algemeen levert gebruikt klein handgereedschap vanuit de faillissementssituatie weinig op. De kosten om dit te gaan uitzoeken en alsnog in de boedel terug te brengen zijn naar verachting hoger dan een eventuele opbrengst. De curator laat dit voor wat het is.

04-04-2019



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

04-04-2019



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Geen voorraad, voor ohw zie toelichting		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Uit vorige verslagen:

Ook van voorraad is niet gebleken. Op de lopende werken (die zijn ondergebracht in een nieuwe vennootschap) ligt mogelijk nog e.e.a.

Onderzoek naar onderhanden werk dat is overgedaan aan een of meer derden is nog gaande.

In afwachting van het failleren van de Essenhoeve Beheer is hier nog geen nader onderzoek naar gedaan. In de huidige situatie zal e.e.a. dus wel gaan plaats vinden.

De werkelijke gang van zaken rondom het overnemen van werken door derden is nog niet duidelijk geworden. Deze kwestie is in nader onderzoek en wordt meegenomen bij het nadere onderzoek naar paulianeus c.q. onrechtmatig handelen van JWT Holding BV t.o.v. Essenhoeve Beheer BV.

In het kader van het lopende onderzoek naar het wagenpark wordt ook dit aspect meegenomen.

Nieuw:

Verder onderzoek naar materieel vindt plaats in het faillissement van de moedermaatschappij.

04-04-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Vordering op moedermaatschappij	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Hiervoor is aangegeven dat er eind 2018 een actief in de moedermaatschappij is verkregen van euro 200.000,00. Naar de huidige stand van zaken zal bij afwikkeling van dat faillissement ca. euro 68.000,00 ontvangen worden.

04-04-2019



3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
	€ 400.000,00	€ 1.775,45	
totaal	€ 400.000,00	€ 1.775,45	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Volgens de directeur zou er aan debiteuren nog ca. € 400.000,00 open staan. Uit de eerste berichten en controle blijkt voorshands dat daarvan nogal wat verschuldigd is door bedrijven die tevens crediteuren zijn voor grotere bedragen.

In overleg met de Rabo (separatist/pandhouder) wordt de incasso gedaan door de boedel. De resultaten van de eerste acties zijn bepaaldelijk teleurstellend. Slechts ca. € 3.000,00 werd geïnd. Vrijwel alle debiteuren kwamen met - serieuze - betwistingen van allerlei aard.

Zeer binnenkort wordt met de directeur kort gesloten wat nog geïnd zou kunnen worden en voor welke debiteuren het nog zin heeft om verdere actie te ondernemen. Voorlopig lijkt het er op dat met name de 2 procedures nog wat kunnen opleveren. Zie hiervoor, punt 1.4.

Er is een nadere zeer beperkte actie geweest om tot inning te komen. De debiteuren zijn verder doorgenomen met de directeur. Er is geen reële hoop op incasso behoudens de hiervoor genoemde nog lopende procedure.

Inning van debiteuren (behoudens de hiervoor al genoemde posten) blijkt geen zinvolle zaak. De inning is afgesloten met een zeer karig resultaat, zie 4.2.

04-04-2019



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Beoordeling debiteuren, lichte inning werkzaamheden.

04-04-2019



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 133.890,09

Betreft hoofdsom en de nodige bijgeschreven rente.

04-04-2019



5.2 Leasecontracten

Geen.

04-04-2019



5.3 Beschrijving zekerheden

Uit vorige verslagen:

04-04-2019



De Rabo heeft de vorderingen met specificatie van zekerheden nog niet ingediend. Wel is telefonisch vernomen dat er de gebruikelijk verpanding van voorraad, inventaris en debiteuren is.

- Hoofdelijke aansprakelijk van Beheer.
- Verpanding debiteuren, voorraad en inventaris van zowel Beheer als failliet.
- Borgstelling directeur ad € 50.000,00.

De borgstelling is door de Rabo meegenomen in een herfinanciering van de directeur in prive.

Behoudens de hiervoor onder procedures vermelde verpande vorderingen speelt de rest zich af in het faillissement van de moeder.

5.4 Separatistenpositie

De Rabo zal uit het actief van de moedermaatschappij ca. euro 16.800,00 ontvangen bij de huidige stand van zaken in dat faillissement.

04-04-2019



Vor het overige zal de Rabo voldaan moeten worden uit de zekerheden. Daarover zijn geruime tijd geleden afspraken gemaakt. Thans is echter eerst nog aan de orde de nadere beoordeling van de betwiste vorderingen/debiteuren.

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Geen.

04-04-2019



5.6 Retentierechten

Geen.

04-04-2019



5.7 Reclamerechten

Geen.

04-04-2019



5.8 Boedelbijdragen

De met de Rabo gemaakte afspraken houden grosso modo in dat bij inning een vrij groot percentage naar de boedel zal gaan (40%).

04-04-2019



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

04-04-2019



6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

04-04-2019



Noot: De directeur in prive is wel als eenmanszaak een vergelijkbaar bedrijf begonnen. De boedel heeft daar geen bemoeienis mee gehad omdat zulks al het geval was voor datum faillissement.

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Bij het eerste bezoek aan failliet kon niet gecontroleerd worden of er geadministreerd was. Volgens de directeur werd e.e.a. in de computer ingevoerd door een nicht van hem, maar niet op het kantoor. Het 1ste is juist, het 2de niet.

04-04-2019



De gang van zaken geeft geen goed gevoel.

Aan de boekhoudplicht is voldaan.

7.2 Depot jaarrekeningen

Uit vorige verslagen:

De jaarcijfers zijn gedeponneerd maar zodanig minimaal van inhoud dat het de vraag is of deze wel aan de wettelijke voorschriften voldoen.

Inmiddels bleken ook de jaarcijfers over 2013 gepubliceerd te zijn (derhalve tijdig).

Noot: de door Beheer gepubliceerde cijfers over 2013 voldoen in ieder geval niet aan wat verwacht mag worden. Er is bij dat rapport duidelijk sprake van "onbalans" (activa en passiva zijn niet in evenwicht).

V.w.b. eventuele bestuurders aansprakelijkheid maakt dit niet veel uit. De vorderingen op de directeur uit andere hoofde zijn immers al zo groot dat die al niet voldaan kunnen worden.

Nieuw:

Zie de noot bij punt 7.5

04-04-2019



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Samenstellingsverklaring

04-04-2019



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Was al verjaard bij aanvang faillissement. Er is geen verder onderzoek naar gedaan.

04-04-2019



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

Naar dit aspect wordt nader onderzoek gedaan. Opvallend is al wel dat de schuldenlast zoals op dit moment bekend ca. € 1,2 miljoen is waartegenover een twijfelachtige debiteurenpositie staat van € 400.000,00. Een verklaring daarvoor ontbreekt, zeker afgezet tegen een positief eigen vermogen eind 2012 van € 111.000,00.

Voor dit onderwerp wordt in de 1ste plaats verwezen naar wat in dit verslag is vermeld in punt 1.7 (oorzaak faillissement). Voorlopige conclusie is dat de onderneming begin 2014 gestaakt had moeten worden. Er was geen vooruitzicht op betere tijden.

Op de balans had aan de actief zijde de post "overige vorderingen", zijnde de vordering op Beheer, moeten worden afgevoerd wegens oninbaarheid, althans zou daarvoor een reserve gemaakt moeten zijn. Dat zou de post "Overige reserves" aan de passief zijde hebben teruggebracht tot negatief € 868.473,00 en het balanstotaal tot € 846.291,00. Een situatie waarin men evident het eigen faillissement dient aan te vragen tenzij er zicht is op grote aanvullende financiering of een grote bate. Die vooruitzichten waren er niet.

Bij dit alles kan nog gevoegd worden het gegeven dat van de openstaande debiteuren er praktisch niets inbaar blijkt te zijn. De post handelsdebiteuren zou dus ook lager hebben moeten zijn.

De aansprakelijkheid op dit punt wordt nader onderzocht. Daarbij wordt ook mede betrokken de gang van zaken in beheer en de paulianeuse transacties.

Een nader onderzoek op dit punt lijkt op dit moment niet opportuun. Indien hier een vaststaande vordering uit voortvloeit - wat niet onwaarschijnlijk is - zal dat slechts leiden tot een vordering op de directeur. Die is echter al zoveel schuldig aan Essenhoeve Beheer dat volledige betaling daarvan niet mogelijk zal zijn.

Kortom, bij inning van die vordering zal nader bezien worden in hoeverre reëel gesproken de opbrengst verdeeld moet worden tussen de faillissementen van moeder en dochter. Daarbij zal rekening gehouden worden met het feit dat de vordering van moeder op de directeur wel verpand is aan de Rabo, maar die van dochter uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid niet.

Nieuw :

In de met de directeur en de Rabo gemaakte afspraken zijn uiteindelijk alleen afgedaan de vorderingen van de moeder op de directeur. Een eventuele vordering wegens bestuurdersaansprakelijkheid is derhalve niet afgedaan.

Noot: De transactie met de woning van de directeur bleek zodanig mee te vallen dat er naar de huidige stand van zaken toch wel voor verhaal vatbare vermogensbestanddelen zijn. Aldus zal dit onderwerp toch nog nader onderzocht worden. Omdat activiteit op dit punt slechts zal leiden tot een actief dat naar de fiscus gaat en ook de fiscus zelf het nodige kan doen zal e.e.a. eerst de fiscus worden afgestemd.

7.6 Paulianeus handelen

04-04-2019



7.6 Paulianeus handelen

Uit vorige verslagen:

Naar dit aspect wordt nader onderzoek gedaan. Opvallend is al wel dat de schuldenlast zoals op dit moment bekend ca. € 1,2 miljoen is waartegenover een twijfelachtige debiteurenpositie staat van € 400.000,00. Een verklaring daarvoor ontbreekt, zeker afgezet tegen een positief eigen vermogen eind 2012 van € 111.000,00.

Voor dit onderwerp wordt in de 1ste plaats verwezen naar wat in dit verslag is vermeld in punt 1.7 (oorzaak faillissement). Voorlopige conclusie is dat de onderneming begin 2014 gestaakt had moeten worden. Er was geen vooruitzicht op betere tijden.

Op de balans had aan de actief zijde de post "overige vorderingen", zijnde de vordering op Beheer, moeten worden afgevoerd wegens oninbaarheid, althans zou daarvoor een reserve gemaakt moeten zijn. Dat zou de post "Overige reserves" aan de passief zijde hebben teruggebracht tot negatief € 868.473,00 en het balanstotaal tot € 846.291,00. Een situatie waarin men evident het eigen faillissement dient aan te vragen tenzij er zicht is op grote aanvullende financiering of een grote bate. Die vooruitzichten waren er niet.

Bij dit alles kan nog gevoegd worden het gegeven dat van de openstaande debiteuren er praktisch niets inbaar blijkt te zijn. De post handelsdebiteuren zou dus ook lager hebben moeten zijn.

De aansprakelijkheid op dit punt wordt nader onderzocht. Daarbij wordt ook mede betrokken de gang van zaken in beheer en de paulianeuse transacties.

Een nader onderzoek op dit punt lijkt op dit moment niet opportuun. Indien hier een vaststaande vordering uit voortvloeit - wat niet onwaarschijnlijk is - zal dat slechts leiden tot een vordering op de directeur. Die is echter al zoveel schuldig aan Essenhoeve Beheer dat volledige betaling daarvan niet mogelijk zal zijn.

Kortom, bij inning van die vordering zal nader bezien worden in hoeverre reëel gesproken de opbrengst verdeeld moet worden tussen de faillissementen van moeder en dochter. Daarbij zal rekening gehouden worden met het feit dat de vordering van moeder op de directeur wel verpand is aan de Rabo, maar die van dochter uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid niet.

Nieuw:

In afwachting van de resultaten van de verkoop van de woning zijn gemelde onderwerpen blijven liggen. Deze kunnen thans weer opgepakt worden.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 31.194,46

Betreft vordering van UWV.

04-04-2019



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 399.610,38

04-04-2019



8.3 Pref. vord. UWV

€ 7.874,27

04-04-2019



8.4 Andere pref. crediteuren

€ 3.872,00

Vordering van 1 werknemer die niet onder de vergoeding van het UWV viel.

04-04-2019



8.5 Aantal concurrente crediteuren

173

Betreft bekende aantal crediteuren. Aangemeld hebben zich 116.

04-04-2019



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.221.207,68

Betreft bekende bedrag. Er is aangemeld voor euro 929.985,66.

04-04-2019



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Hoewel er nog wel het nodige actief is te verwachten zal dit faillissement nimmer meer dan een eenvoudige afwikkeling worden.

04-04-2019



8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

De procedures zijn al beschreven in punt 1.2.

04-04-2019

 8

Indien er iets voortgezet gaat worden zal die naar het onderhavige punt worden overgeheveld.

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De navolgende zaken vragen nog aandacht:

04-04-2019

 8

1. Betwiste (tevens verpande) vorderingen innen
2. Eventueel onrechtmatig dan wel paulianeus overgenomen onder handen werk nader beoordelen.
3. De overige punten van bestuurdersaansprakelijkheid nader beoordelen.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Onbekend en hangt mede af van de ontwikkelingen in het faillissement van de moeder.

04-04-2019

 8

10.3 Indiening volgend verslag

28-9-2019

04-04-2019

 8

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen