

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	15-05-2019
Insolventienummer	F.05/16/651
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000008547:F001
Datum uitspraak	11-10-2016

R-C	mr. E Boerwinkel
Curator	Mr. E.A.S. Jansen

Algemene gegevens

Naam onderneming

Fabrication Company BV	28-05-2018
	 6

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Fabrication Company BV, statutair gevestigd te Waardenburg en kantoorhoudende te (4181 CA) Waardenburg aan de Industrieweg 3a, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Centraal Gelderland onder nummer 11029989.	28-05-2018
	 6

Activiteiten onderneming

Volgens de registers van de Kamer van Koophandel verricht Fabrication Company BV activiteiten op het gebied van smeden, persen, stampen en profielwalsen van metaal.	28-05-2018
	 6

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2013		€ -91.893,00	€ 1.924.547,00
2014		€ 213.389,00	€ 721.396,00
2015		€ -758.684,00	€ 463.465,00
2016	€ 1.555.875,09	€ -799.923,00	€ 2.384.294,00

Toelichting financiële gegevens

omzetgegevens:
per datum faillissement € 1.555.875,09

28-05-2018



winst en verlies:
2013 € 91.893 verlies
2014 € 213.389 winst
2015 € 758.684 verlies
datum faillissement € 799.923 verlies

Balanstotaal
31 december 2013 € 1.924.547
31 december 2014 € 721.396
31 december 2015 € 463.465
datum faillissement € 2.384.294

Gemiddeld aantal personeelsleden

15

28-05-2018



Boedelsaldo

Boedelsaldo
€ 13.202,36

28-05-2018



Boedelsaldo
€ 13.202,36

15-11-2018



Boedelsaldo
€ 5.369,68

15-05-2019



Verslagperiode

van
13-2-2018

t/m
27-5-2018

28-05-2018



6

van
28-5-2018

t/m
14-11-2018

15-11-2018



7

van
15-11-2018

t/m
14-5-2019

15-05-2019



8

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
6	7,24 uur
7	22,42 uur
8	9,40 uur
totaal	39,06 uur

Toelichting bestede uren

Bestede uren totaal : 244 uur en 48 minuten

15-11-2018



7

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Fabrication Company BV is opgericht op 3 oktober 1995 en ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel op 18 oktober 1995. Enig aandeelhouder in en bestuurder van Fabrication Company BV is Pewo Group BV. Enig aandeelhouder in Pewo Group BV is Global Investment Enterprises BV en bestuurder van Pewo Group BV is de heer P.W. van de Sandt.

28-05-2018



6

1.2 Lopende procedures

Op datum faillissement ben ik bekend geworden met één procedure die bij de rechtbank Gelderland aanhangig is gemaakt door Stichting Pensioenfonds Metaal en Techniek. In de procedure wordt aanspraak gemaakt op betaling van een bedrag van € 24.936,10. De procedure stond op de rol van woensdag 2 november 2016 voor het nemen van een conclusie van antwoord. Ik heb de rechtbank verzocht deze procedure ex artikel 29 Fw te schorsen. Ik heb Stichting Pensioenfonds Metaal en Techniek uitgenodigd haar vordering ter verificatie in te dienen.

28-05-2018



1.3 Verzekeringen

De afgelopen verslagperiode zijn nog twee premierestituties vrijgevallen en voldaan aan de boedel tot een bedrag van € 4.103,50 en € 7.687,65.

28-05-2018



1.4 Huur

Fabrication Company BV huurde een bedrijfsruimte gelegen aan de Industrieweg 3a te Waardenburg. Volgens de bestuurder zou de huurovereenkomst reeds zijn beëindigd.

28-05-2018



Daarnaast zou Fabrication Company BV de bedrijfsmiddelen huren van Van de Sandt Materieel BV. Ook hiervoor zou gelden dat de huurovereenkomst reeds zou zijn beëindigd. Mij is gebleken dat er geen schriftelijke huurovereenkomsten zijn opgesteld. Voor wat betreft de huurbetalingen geldt dat deze in rekening-courant werden geboekt. De jaarlijkse huur voor het bedrijfspand bedroeg € 250.000,00 (excl. btw) op jaarbasis. De machines, inventaris en vervoermiddelen werden gehuurd voor een bedrag van € 9.076,92 per week. Het onderzoek naar de wijze waarop de huurprijzen zijn vastgesteld en of deze marktconform zijn, loopt nog.

Fabrication Company BV huurde een bedrijfsruimte gelegen aan de Industrieweg 3a te Waardenburg. Volgens de bestuurder zou de huurovereenkomst reeds zijn beëindigd.

15-11-2018



Daarnaast zou Fabrication Company BV de bedrijfsmiddelen huren van Van de Sandt Materieel BV. Ook hiervoor zou gelden dat de huurovereenkomst reeds zou zijn beëindigd. Mij is gebleken dat er geen schriftelijke huurovereenkomsten zijn opgesteld. Voor wat betreft de huurbetalingen geldt dat deze in rekening-courant werden geboekt. De jaarlijkse huur voor het bedrijfspand bedroeg € 250.000,00 (excl. btw) op jaarbasis. De machines, inventaris en vervoermiddelen werden gehuurd voor een bedrag van € 9.076,92 per week. Het onderzoek naar de wijze waarop de huurprijzen zijn vastgesteld en of deze marktconform zijn, loopt nog.

1.5 Oorzaak faillissement

Fabrication Company BV is opgericht in oktober 1995. Zij houdt zich voornamelijk bezig met het bouwen van staalconstructies. Op 4 oktober 2016 heeft er een statutaire naamswijziging plaatsgevonden. Voorheen was de vennootschap Van de Sandt Construction BV genaamd. Fabrication Company BV is één van de dochtervennootschappen van Pewo Group BV. De andere dochtervennootschappen zijn Van de Sandt Vastgoed BV, Van de Sandt Materieel BV en EBEX Structures BV. Laatstgenoemde vennootschappen verkeren niet in staat van faillissement. Van de Sandt Construction BV is de werkmaatschappij. Volgens opgave van de bestuurder zou Fabrication Company BV te kampen hebben gehad met onvoldoende bezetting van de aanwezige productiecapaciteit waardoor de kosten van de vennootschap structureel te hoog waren ten opzichte van de behaalde omzetten. Er deden zich periodes voor waarin wel de aanwezige capaciteit kon worden behaald. Echter de daarmee behaalde resultaten waren onvoldoende om de vaste kosten te kunnen dragen. Dit leidde ertoe dat er steeds weer financiële middelen in de onderneming moesten worden gestoken waarvan bleek dat dit uiteindelijk niet mocht baten. Er was geen vooruitzicht op betere tijden. Een faillissement bleek dan ook onafwendbaar waardoor de bestuurder zich genoodzaakt zag het faillissement van de vennootschap aan te vragen. Dat besluit is in een AVA genomen op 7 oktober 2016.

Ik onderzoek nog of dit de enige oorzaak is van het faillissement en of er wellicht nog andere oorzaken zijn.

28-05-2018

 6

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
19

28-05-2018

 6

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
22

28-05-2018

 6

2.3 Ontslagaanzegging

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

12-10-2016	19	
------------	----	--

totaal	19	
---------------	----	--

2.4 Werkzaamheden personeel

In het vorige verslag heb ik vermeld dat door een derde partij een loonkostenonderzoek is uitgevoerd. De resultaten van dit onderzoek heb ik ontvangen en heb ik besproken met deze derde. De eindrapportage zal naar verwachting de komende verslagperiode kunnen worden ontvangen.

28-05-2018

 6

In het vorige verslag heb ik vermeld dat door een derde partij een loonkostenonderzoek is uitgevoerd. De resultaten van dit onderzoek heb ik ontvangen en heb ik besproken met deze derde. De bespreking heeft geleid tot een vervolgonderzoek, dat thans nog loopt.

15-11-2018

 7

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Fabrication Company BV heeft geen onroerende zaken in eigendom.

28-05-2018

 6

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

28-05-2018

 6

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Fabrication Company BV heeft geen bedrijfsmiddelen in eigendom. Zij huurt deze van Van de Sandt Materieel BV.

28-05-2018

 6

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

28-05-2018

 6

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

28-05-2018

 6

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Fabrication Company BV heeft een voorraad in eigendom die met name bestaat uit geleverde staalprofielen, frames en klein materiaal zoals schroeven en bouten. Deze voorraad is verpand aan Rabobank Bommelerwaard. De komende verslagperiode zal getracht worden de voorraad te gelde te maken.

28-05-2018

 6

Op datum faillissement was er sprake van onderhanden werk. De ordeportefeuille bestond volgens de bestuurder uit elf opdrachten. Enkele daarvan waren reeds gestart en enkele moesten nog worden aangevangen. Met machtiging van de rechter-commissaris zijn twee onderhanden werken door mij afgemaakt. Ik verwijs hiervoor naar hoofdstuk 6 van dit verslag. Diverse partijen hebben interesse getoond in een overname van het onderhanden werk.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Ik zal in de komende verslagperiode trachten de voorraad te gelde te maken. Tevens zal ik trachten de onderhanden werk portefeuille, eventueel in het kader van een doorstart, te gelde te maken.

28-05-2018

 6

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
	€ 2.306,00	
totaal	€ 2.306,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Fabrication Company BV is eigenaar van de domeinnaam "www.vandesandt.nl".

28-05-2018



Voorts heb ik op datum faillissement voor een bedrag van € 387,10 aan kasgeld aangetroffen. Er is reeds een bedrag van € 370,00 op de faillissementsrekening bijgeschreven. Een bedrag van € 17,10 (kleingeld) zal spoedig op de faillissementsrekening worden bijgeschreven. Ik zal erop toezien dat dit gebeurt.

Na datum faillissement heeft de bestuurder van Fabrication Company BV interesse getoond in een overname van enkele mobiele nummers en de internetaansluiting. Aan de boedel is een bedrag ten goede gekomen van € 1.936,00 (incl.btw).

3.9 Werkzaamheden andere activa

Ik zal trachten de domeinnaam te verkopen, eventueel met andere goodwillcomponenten.

28-05-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
	€ 266.411,77	€ 34.099,48	
totaal	€ 266.411,77	€ 34.099,48	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Op datum faillissement was er blijkens de administratie sprake van een debiteurensaldo van € 266.411,77. De debiteuren zullen door mij worden aangeschreven.

28-05-2018



Tot op heden is op de faillissementsrekening bijgeschreven een bedrag van € 34.099,48. Deze betalingen zijn verricht in verband met het afmaken van twee opdrachten na datum faillissement.

Met Rabobank is een boedelbijdrage afgesproken van 10% voor het innen van vorderingen op debiteuren die enkel op de debiteurenlijst voorkomen maar die niet meer voorkomen op de onderhanden werklijst. Voor de incasso van de debiteuren die wel op de onderhanden werklijst voorkomen en op wie op datum faillissement een vordering open staat, is een boedelbijdrage van 12,5% overeengekomen. Bij de vaststelling van deze boedelbijdragen is uitgegaan van het versturen van ten hoogste twee incassobrieven. Mocht het noodzakelijk zijn de debiteur in rechte te betrekken dan zal er worden afgerekend tegen uurtarief.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Ik zal de bank met enige regelmaat vragen naar een tussentijdse terugkoppeling.

28-05-2018



De debiteurenincasso is afgerond door de pandrecht houdende bank en de bestuurder, die zich - als borg - daarvoor heeft ingezet. Terzake de niet meer geïncasseerde vorderingen heb ik de BTW teruggevraagd. Het gaat om een teruggaveverzoek van € 31.222,00. Ik zal de beschikking terzake afwachten.

15-11-2018



Verslag 8: De Belastingdienst heeft terzake een eigen vervolgonderzoek ingesteld, waardoor de beschikking langer op zich laat wachten.

15-05-2019



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 349.984,39

28-05-2018



Fabrication Company BV bankiert bij Rabobank Bommelerwaard. Op datum faillissement vertoonde de rekeningen die Fabrication Company BV bij Rabobank aanhield een creditsaldo van € 358,08. Rabobank heeft zich op haar recht van verrekening beroepen en het bedrag in mindering gebracht op de openstaande schuld. Rabobank heeft een vordering ingediend van € 349.984,39.

5.2 Leasecontracten

Er is mij niet gebleken van enig leasecontract. Wel komt op de verlies- en winstrekening een post leasekosten voor. Ik doe nog nader onderzoek naar de vaststelling van de hoogte van de leasekosten alsmede naar het doorberekenen van deze kosten.

28-05-2018

 6

Er is mij niet gebleken van enig leasecontract. Wel komt op de verlies- en winstrekening een post leasekosten voor. Ik doe nog nader onderzoek naar de vaststelling van de hoogte van de leasekosten alsmede naar het doorberekenen van deze kosten.

15-11-2018

 7

5.3 Beschrijving zekerheden

Aan Rabobank zijn de navolgende zekerheden verstrekt: een verpanding van de inventaris, voorraden en vorderingen op derden. Daarnaast is er sprake van een eerste en tweede hypothecaire inschrijving op de registergoederen aan de Industrieweg 1a en 3a te Waardenburg, gevestigd door Van de Sandt Vastgoed BV. Tevens is er nog sprake van een verpanding van de inventaris, voorraden en vorderingen op derden gevestigd door Van de Sandt Vastgoed BV en Van de Sandt Materieel Beheer BV.

28-05-2018

 6

5.4 Separatistenpositie

Zie 5.3.

28-05-2018

 6

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Tot op heden hebben zich circa 20 partijen tot mij gewend die een beroep doen op een eigendomsvoorbehoud c.q. het recht van reclame. Een aantal partijen is reeds in de gelegenheid gesteld de door hen geleverde goederen op te halen. Voor een aantal partijen geldt dat de goederen niet meer aanwezig zijn dan wel dat deze zijn verwerkt, waardoor het eigendomsvoorbehoud is komen te vervallen. Ik zal de komende verslagperiode de eigendomsvoorbehouden trachten af te wikkelen.

28-05-2018

 6

5.6 Retentierechten

Ik ben niet bekend met een partij die een beroep doet op een retentierecht op goederen die aan gefailleerde vennootschap toebehoren.

28-05-2018

 6

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

Met Rabobank is voor de incasso van de vorderingen op de debiteuren een boedelbijdrage overeengekomen als vermeld in paragraaf 4 van dit verslag. Voor de onderhandse verkoop van de voorraad is een boedelbijdrage afgesproken van 15%.

28-05-2018



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Ik zal het onderzoek naar de eigendomsvoorbehouden en de uitlevering van de goederen die daarmee gepaard gaat, trachten af te ronden.

28-05-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

In de afgelopen weken is door mij met machtiging van de rechter-commissaris de onderneming voortgezet. Er zijn cq worden twee opdrachten afgemaakt.

28-05-2018

 6

6.2 Financiële verslaglegging

In het volgende verslag ik rekening en verantwoording afleggen over het door mij afgemaakte onderhanden werk.

28-05-2018

 6

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De laatste opdracht wordt thans afgemaakt, waarna ik de ondernemingsactiviteiten zal staken.

28-05-2018

 6

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Vooralsnog niet van toepassing.

28-05-2018

 6

6.5 Verantwoording

Vooralsnog niet van toepassing.

28-05-2018

 6

6.6 Opbrengst

Vooralsnog niet van toepassing.

28-05-2018

 6

6.7 Boedelbijdrage

Vooralsnog niet van toepassing.

28-05-2018

 6

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Ik zal onderzoeken of het alsnog mogelijk is een doorstart te realiseren.

28-05-2018

 6

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Ik heb de boekhouding van Fabrication Company BV ontvangen. De boekhouding lijkt voldoende toegankelijk.

28-05-2018

 6

Ik heb de boekhouding van Fabrication Company BV ontvangen. De boekhouding lijkt voldoende toegankelijk. Ik heb de afgelopen verslagperiode nadere van de accountant opgevraagd, maar die nog niet ontvangen. Inmiddels heb ik ook de bestuurder hiertoe opgeroepen, mede met een beroep op artikel 105 en 106 Fw. Ik verwacht de nadere stukken alsnog spoedig te ontvangen, bij gebreke waarvan ik nadere (rechts)maatregelen zal treffen.

15-11-2018

 7

Verslag 8: De afgelopen verslagperiode zijn de opgevraagde stukken ontvangen. Deze waren mede noodzakelijk voor de elders in dit verslag genoemde onderzoeken (zie de hoofdstukken 1 en 5 en paragraaf 7.5). Ik verwacht deze onderzoeken in de komende verslagperiode af te kunnen ronden.

15-05-2019

 **8**

7.2 Depot jaarrekeningen

2012: 1 oktober 2013

2013: 6 augustus 2014

2014: 28 juli 2015

2015: vooralsnog niet gedeponeerde

28-05-2018

 6

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

28-05-2018

 6

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Ik onderzoek dat nog verder.

28-05-2018

 6

Ik onderzoek dat nog verder.

15-11-2018

 7

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

28-05-2018

 6

Ik onderzoek dat nog verder.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

15-11-2018

 7

Het onderzoek naar mogelijk kennelijk onbehoorlijk bestuur, mogelijk paulianeus handelen, de doorbelasting van huur-, lease-, loon- en overige kosten en de oorzaken van het faillissement is de afgelopen verslagperiode geïntensiveerd, na een verkregen garantiestelling van Dienst Justis.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

15-05-2019

 8

Verslag 8: zie opmerking bij 7.1.

7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

28-05-2018

 6

Ik onderzoek dat nog verder.

7.6 Paulianeus handelen

15-11-2018

 7

Ik verwijs naar 7.5.

7.6 Paulianeus handelen

15-05-2019

 8

Verslag 8: zie opmerking bij 7.1.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De afgelopen verslagperiode zijn de rechtmatigheidsonderzoeken geïntensiveerd.

15-11-2018

 7

Verslag 8: zie opmerking bij 7.1, de onderzoeken worden voortgezet.

15-05-2019

 8

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De afgelopen verslagperiode hebben de rechtmatigheidsonderzoeken stil gelegen. Ik zal deze onderzoeken de komende verslagperiode wel weer verder voortzetten.

28-05-2018

 6

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 103.563,25

28-05-2018



Door Van Beusekom BV is een boedelvordering van € 363,00 ingediend. Het UWV heeft een boedelvordering van € 103.200,25 ingediend. Het salaris van de curator is tot en met 15 mei 2017 vastgesteld en als hoogst preferente boedelvordering voldaan.

€ 103.563,25

15-11-2018



Door Van Beusekom BV is een boedelvordering van € 363,00 ingediend. Het UWV heeft een boedelvordering van € 103.200,25 ingediend. Het salaris van de curator is tot en met 15 mei 2017 vastgesteld en als hoogst preferente boedelvordering voldaan.

Verslag 8: Het salaris van de curator is tot en met 14 november 2018 vastgesteld en als hoogst preferente boedelvordering voldaan.

15-05-2019



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 19.591,00

28-05-2018



€ 19.591,00

15-11-2018



8.3 Pref. vord. UWV

€ 77.847,20

28-05-2018



€ 77.847,20

15-11-2018



8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.777,55

28-05-2018



Er is tot op heden bij mij een vordering van € 1.777,55 ter verificatie ingediend ter zake overuren die door een werknemer zijn gemaakt.

€ 1.777,55

15-11-2018



Er is tot op heden bij mij een vordering van € 1.777,55 ter verificatie ingediend ter zake overuren die door een werknemer zijn gemaakt.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

77

28-05-2018



77

15-11-2018



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 966.438,49

28-05-2018

 6

€ 966.438,49

15-11-2018

 7

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog kan ik geen uitlatingen doen over de wijze van afwikkeling van dit faillissement.

28-05-2018

 6

Vooralsnog kan ik geen uitlatingen doen over de wijze van afwikkeling van dit faillissement.

15-11-2018

 7

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Op dit moment ben ik bezig met de inventarisatie van de schuldeisers. Ingediende vorderingen worden beoordeeld en geplaatst op de lijst van voorlopig erkende dan wel voorlopig betwiste schuldvorderingen.

28-05-2018

 6

Op dit moment ben ik bezig met de inventarisatie van de schuldeisers. Ingediende vorderingen worden beoordeeld en geplaatst op de lijst van voorlopig erkende dan wel voorlopig betwiste schuldvorderingen.

15-11-2018

 7

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

28-05-2018



9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

28-05-2018



9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

28-05-2018



9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

28-05-2018



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Ik zal de uitkomst van het loonkostenonderzoek bespreken en de rechtmatigheidsonderzoeken, inclusief de onderzoeken terzake doorbelasting van huur- en leasekosten, voortzetten. 28-05-2018  6

Ik zal de rechtmatigheidsonderzoeken, inclusief de onderzoeken terzake doorbelasting van loon-, huur- en leasekosten, voortzetten. 15-11-2018  7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Over de termijn van afwikkeling van dit faillissement kan ik vooralsnog geen uitlatingen doen. 28-05-2018  6

Over de termijn van afwikkeling van dit faillissement kan ik vooralsnog geen uitlatingen doen. 15-11-2018  7

10.3 Indiening volgend verslag

15-11-2019 15-05-2019  8

10.4 Werkzaamheden overig

Ik zal mijn eerstvolgende verslag op 15 mei 2019, tenzij de ontwikkelingen een eerder verslag noodzakelijk maken. 15-11-2018  7

Verslag 8: Ik zal mijn eerstvolgende verslag op 15 november 2019, tenzij de ontwikkelingen een eerder verslag noodzakelijk maken. 15-05-2019  8

Bijlagen

Bijlagen