

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	24-08-2023
Insolventienummer	F.05/23/14
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000262645:F001
Datum uitspraak	10-01-2023

R-C	mr. M.J.C. van Leeuwen
Curator	mr B.M. König

Algemene gegevens

Naam onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Afbouw Apeldoorn B.V.	10-02-2023  1
---	---

Gegevens onderneming

Afbouw Apeldoorn B.V. (AA) is statutair gevestigd in Vaassen en hield blijkens de gegevens van de Kamer van Koophandel kantoor aan de Korenweg 74 in (7311 LZ) Apeldoorn ten tijde van de faillissementsuitspraak. Momenteel heeft zij vestigingsadres.	10-02-2023  1
--	---

De vennootschap is op 27 januari 2014 opgericht.

Activiteiten onderneming

Uit de gegevens van de Kamer van Koophandel volgt dat AA diverse activiteiten zou verrichten (Slopen van bouwwerken, Landschapsverzorging, Algemene burgerlijke en utiliteitsbouw, Productie van elektriciteit door zonnecellen, warmtepompen en waterkracht, Elektrotechnische bouwinstallatie, Installatie van verwarmings- en luchtbehandelingsapparatuur en Ingenieurs en overig technisch ontwerp en advies).	10-02-2023  1
--	---

Uit het gesprek met de bestuurder maakt de curator echter op dat AA vooral werkzaamheden verrichtte op het gebied van het aannemen van werk (in verband met verbouwingen van woningen, appartementen en bedrijfsgebouwen).

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Uit de gegevens van de Kamer van Koophandel volgt dat de jaarrekeningen over 2014 en 2015 de laatst gedeponeerde jaarrekeningen zijn. Uit zijn gesprek met de bestuurder maakt de curator op dat daarna geen (echte) administratie is gevoerd en ook geen jaarrekeningen zijn opgesteld.

10-02-2023

 1

Ook in de afgelopen verslagperiode heeft de curator, ondanks zijn verzoeken daartoe, geen administratie mogen ontvangen. Wel uitgaande facturen en offertes. Daaruit kan de curator echter geen financiële gegevens afleiden die in dit verslag vermeld kunnen worden.

10-05-2023

 2

Op basis van de besprekingen die de curator met de bestuurder heeft gevoerd, staat vast dat er geen andere administratieve stukken zijn dan degene die tot nu toe zijn aangeleverd. Financiële gegevens kunnen daarom ook niet in dit verslag worden weergegeven.

24-08-2023

 3

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

10-02-2023

 1

Toelichting

Volgens de bestuurder waren er op datum faillissement geen personeelsleden in dienst.

Boedelsaldo

€ 0,00

10-02-2023

 1

Toelichting

De curator tast nog volledig in het duister over de vermogenspositie van AA.

Toelichting

10-05-2023

 2

Het ziet er naar uit dat AA geen vermogen (meer) heeft. De curator onderzoekt de oorzaak daarvan en zal daarover in een later verslag berichten.

Verslagperiode

van

10-1-2023

t/m

9-2-2023

van

10-2-2023

t/m

10-5-2023

van

11-5-2023

t/m

23-8-2023

10-02-2023

 1

10-05-2023

 2

24-08-2023

 3

Bestede uren

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

1	5 uur 57 min
---	--------------

2	2 uur 9 min
---	-------------

3	0 uur 39 min
---	--------------

totaal	8 uur 45 min
---------------	--------------

Toelichting bestede uren

Het urenoverzicht heeft betrekking op de periode vanaf het uitspreken van het faillissement tot en met de dag voorafgaande aan het indienen van het verslag op 10 februari 2023. In deze periode heeft de curator zich gericht op het in contact komen met de bestuurder van AA. Daarnaast heeft de curator contact opgenomen met (voormalige) opdrachtgevers van AA en met de advocaat van de aanvrager van het faillissement. Ook heeft hij de bankafschriften van AA aan een quick scan onderworpen.

10-02-2023

 1

Het urenoverzicht heeft betrekking op de periode vanaf 10 februari 2023 tot en met de dag van het indienen van dit verslag op. In deze periode heeft de curator opnieuw contact gehad met de bestuurder van AA. Daarnaast is er contact geweest met voormalig opdrachtgevers en met crediteuren. Ook heeft de curator de bankafschriften van AA nader onderzocht.

10-05-2023

 2

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator met name tijd besteed aan het in contact komen met de bestuurder van AA, en aan het vervolgens voeren van een gesprek met hem. Zie ook hierna onder 7. Rechtmatigheid.

24-08-2023

 3

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

AA is opgericht op 27 januari 2014. Op de datum van haar faillissement kende zij één aandeelhouder die ook haar enig bestuurder is.

10-02-2023

 1

1.2 Lopende procedures

Niet van toepassing.

10-02-2023

 1

1.3 Verzekeringen

Voor zover de curator nu bekend is, had AA geen verzekeringen afgesloten.

10-02-2023

 1

1.4 Huur

AA (ver)huurde geen bedrijfs- of woonruimte.

10-02-2023

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens de bestuurder van AA werkte hij tot 2016 samen met de vorige aandeelhouder van AA. Toen deze ermee stopte, heeft hij de aandelen overgenomen. AA zelf werkte samen met een Poolse partij die de aangenomen werkzaamheden uitvoerde. Omdat deze qua personeelsbestand snel zou zijn 'uitgedund', en AA geen andere partijen kon vinden die de werkzaamheden dan konden uitvoeren, was AA niet langer in staat om de aangenomen werken naar behoren af te ronden. Dat zou uiteindelijk tot haar faillissement hebben geleid in januari 2023.

10-02-2023

 1

De curator heeft de oorzaak van het faillissement in onderzoek.

10-05-2023

 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

10-02-2023



Toelichting

Zoals hiervoor al is opgemerkt, had AA - volgens haar bestuurder - op de datum van haar faillissement geen personeelsleden in dienst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

10-02-2023



Ook in de periode voor haar faillissement had AA - volgens haar bestuurder - geen personeelsleden in dienst. Zij werkte samen met een Poolse partij die de werkzaamheden uitvoerde.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing.

10-02-2023



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Volgens opgave van de bestuurder van AA beschikt zij niet over activa.

10-02-2023



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

10-02-2023



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Volgens opgave van de bestuurder van AA beschikt zij niet over activa.

10-02-2023



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De belastingdienst heeft vermoedelijk een aanzienlijke vordering op AA nu deze volgens haar bestuurder nooit belastingaangifte zou hebben gedaan. Dat daarvoor het bodemvoorrecht kan worden ingeroepen, is aannemelijk. Echter nu AA niet over bodemzaken lijkt te beschikken, is dit niet van toepassing.

10-02-2023



1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

10-02-2023



1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Volgens opgave van de bestuurder van AA zouden er nog overeenkomsten zijn uit hoofde waarvan nog werkzaamheden te verrichten zouden zijn. De curator heeft de bestuurder gevraagd hem dit aan te tonen aan de hand van bijvoorbeeld getekende overeenkomsten. Tot op heden heeft de curator niets ontvangen.

10-02-2023



1

Geen wijzigingen.

10-05-2023



2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De curator heeft de bestuurder hierover gesproken tijdens het intake gesprek bij de curator op kantoor.

10-02-2023



1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Volgens opgave van de bestuurder van AA beschikt zij niet over activa.

10-02-2023



1

Tot op heden is de curator niet van enige activa gebleken.

10-05-2023



2

3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.

10-02-2023



1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

AA had volgens haar bestuurder per de datum van haar faillissement geen vorderingen op derden.

10-02-2023

 1

De curator is tot op heden niet van vorderingen op derden gebleken.

10-05-2023

 2

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Niet van toepassing.

10-02-2023

 1

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Volgens opgave van de bestuurder had AA geen bankfinanciering.

10-02-2023

 1

5.2 Leasecontracten

Volgens opgave van de bestuurder had AA geen leasecontracten.

10-02-2023

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

10-02-2023

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

10-02-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

10-02-2023

 1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

10-02-2023



5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

10-02-2023



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

10-02-2023



5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Niet van toepassing.

10-02-2023



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Ten tijde van de uitspraak van haar faillissement was AA niet actief. Van een voortzetting van de activiteiten is dan ook geen sprake.

10-02-2023



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

10-02-2023



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

10-02-2023



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

10-02-2023



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

10-02-2023

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

10-02-2023

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

10-02-2023

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

10-02-2023

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Volgens opgave van de bestuurder had AA ooit een boekhouder. Vanwege betalingsachterstanden is die relatie echter verbroken, waarna AA geen (echte) administratie meer zou hebben gevoerd. Ook zijn er nimmer belastingaangiftes gedaan. De bankrekening van AA was de 'graadmeter' van hoe het er financieel voorstond.

10-02-2023

 1

In de afgelopen verslagperiode heeft de bestuurder van AA de curator in meerdere e-mailberichten vele bijlagen toegezonden, zonder enige toelichting daarbij. Zo zijn er bankafschriften ontvangen alsook (vermeende) offertes, opdrachtbevestigingen en facturen. Andere documenten (zoals inkoopfacturen, overeenkomsten met werknemers/ZZP'ers, een (fiscale) administratie bestaande uit grootboekrekeningen/(kolommen)balansen) -heeft de curator niet ontvangen. Op basis van enkel deze stukken en de wijze waarop het is aangeleverd, kan de curator geen zicht krijgen op de rechten/verplichtingen van de boedel. Op basis hiervan heeft de curator de bestuurder persoonlijk aansprakelijk gesteld voor de betaling van het tekort in het faillissement op grond van artikel 2:248 BW.

10-05-2023

 2

De bestuurder heeft de curator in de afgelopen verslagperiode aangegeven dat er niet meer administratieve stukken zijn dan hetgeen vermeld is in verslag 2. Daarmee staat voor de curator vast dat de boekhoudplicht daadwerkelijk is geschonden, wat leidt tot de persoonlijke aansprakelijkheid van de bestuurder. Zie ook hierna onder 7.5 Onbehoorlijk bestuur.

24-08-2023

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

Sinds 2015 zijn er geen jaarrekeningen meer gedeponneerd. Formeel is er daarmee sprake van schending van artikel 2:394 BW, met als gevolg dat het bestuur van AA zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld en wordt vermoed dat deze onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

10-02-2023

 1

De curator heeft de bestuurder inmiddels persoonlijk aansprakelijk gesteld voor de betaling van het tekort in het faillissement op grond van artikel 2:248 BW.

10-05-2023

 2

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet afgegeven. Hiertoe was AA ook niet verplicht.

10-02-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

10-02-2023

 1

Gezien het tijdstip van oprichting van AA is deze vordering inmiddels verjaard.

24-08-2023

 **3**

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

10-02-2023



Toelichting

Omdat er sinds 2016 geen jaarrekeningen meer zijn gedeponneerd, er verder geen deugdelijke administratie lijkt te zijn gevoerd, waarnaast de bestuurder van AA zelf aangeeft dat het 'een zooitje' is en dat hij niet weet wat de rechten en verplichtingen van AA zijn, is de curator inmiddels de mening toegedaan dat de bestuurder van AA persoonlijk aansprakelijk is voor de betaling van het faillissementstekort.

Daar komt nog bij dat AA - naar alle waarschijnlijkheid - sowieso een aanzienlijke vordering op de bestuurder in privé heeft - waarvan de omvang alleen nog niet bekend is vanwege het ontbreken van een deugdelijke administratie - nu de bestuurder de bankrekening van AA ook voor privé doeleinden heeft gebruikt. Het is de curator in dat kader gebleken dat de bestuurder telkens als er bedragen van opdrachtgevers werden ontvangen, direct een aanzienlijk deel daarvan naar zijn privé-rekening overmaakte. De bestuurder heeft daarover verklaard dat hij deze bedragen vervolgens zakelijk - contant- zou hebben uitgegeven. De curator heeft de bestuurder gevraagd om hem dat aan te tonen. Die stukken heeft de curator nog niet ontvangen.

Ja

10-05-2023



Toelichting

De curator heeft de bestuurder inmiddels persoonlijk aansprakelijk gesteld voor de betaling van het tekort in het faillissement op grond van artikel 2:248 BW.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

10-02-2023



7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator verwijst naar hetgeen hij hiervoor onder 7.5 heeft vermeld.

10-02-2023



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft de bestuurder gesproken en hem verzocht om hem de tot datum faillissement bij gewerkte administratie van AA aan te leveren. Tot op heden heeft de curator nog niets van de bestuurder mogen ontvangen. Eerst nadat alles compleet is aangeleverd, zal de curator met zijn onderzoek kunnen beginnen. Wel heeft de curator de bestuurder al aangegeven dat hij zeer waarschijnlijk persoonlijk aansprakelijk is voor de betaling van het faillissementstekort. Waar nog bijkomt dat AA vanwege de privé onttrekkingen naar alle waarschijnlijkheid een zeer grote vordering op hem persoonlijk heeft, waarvan de omvang alleen nog niet bekend is vanwege het ontbreken van een deugdelijke administratie.

10-02-2023



1

De curator heeft meerdere malen met de bestuurder contact gehad. Ook heeft de curator administratieve stukken ontvangen. Na deze bestudeerd te hebben, heeft de curator de bestuurder persoonlijk aansprakelijk gesteld voor de betaling van het tekort in het faillissement op grond van artikel 2:248 BW.

10-05-2023



2

Recent heeft de bestuurder de curator te kennen gegeven dat hij voor 1 september a.s. een (betalings)voorstel zal doen voor het tekort in het faillissement, waarvoor hij volgens de curator persoonlijk aansprakelijk is.

24-08-2023



3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 362.175,00

10-02-2023



1

8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

10-02-2023



1

12

10-05-2023



2

15

24-08-2023



3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 28.225,94

10-02-2023

 1

€ 62.933,97

10-05-2023

 2

€ 78.068,99

24-08-2023

 3

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Dit is afhankelijk van het voorstel dat de bestuurder gaat doen. In het volgende verslag zal de curator hier nader op ingaan.

24-08-2023

 3

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De curator heeft met diverse crediteuren gesproken en / of gecorrespondeerd.

10-05-2023

 2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

10-02-2023

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

10-02-2023

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

10-02-2023

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

10-02-2023

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende verslagperiode zal de curator in kaart proberen te brengen of zich elders nog tot de boedel behorende zaken bevinden. Vervolgens zal de curator deze mogelijk aan te treffen activa te gelde maken. Ook zal de curator de administratie van AA onderzoeken nadat deze hem compleet en bijgewerkt is aangeleverd en verder onderzoek doen naar de oorza(a)k(en) van het faillissement.

10-02-2023

 1

De curator probeert in de komende verslagperiode in gesprek te komen met de bestuurder over diens persoonlijke aansprakelijkheid voor het tekort in het faillissement. Als er alsnog activa worden aangetroffen, zullen deze te gelde worden gemaakt.

10-05-2023

 2

In de komende verslagperiode verwacht de curator een (betalings)voorstel van de bestuurder van AA te zullen ontvangen, op de inhoud waarvan hij - na overleg met de rechter-commissaris - zal ingaan in de weken daarna. In het volgende verslag zal hier nader op in worden gegaan.

24-08-2023

 **3**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Daarover kan in dit stadium nog geen uitspraak worden gedaan.

10-02-2023

 1

Afhankelijk van de uitkomst van het gesprek met de bestuurder over diens persoonlijke aansprakelijkheid voor het tekort in het faillissement, zal het faillissement daarna wel of niet afgewikkeld worden.

10-05-2023

 2

Afhankelijk van de inhoud van het (betalings)voorstel van de bestuurder in verband met diens persoonlijke aansprakelijkheid voor het tekort in het faillissement, zal het faillissement daarna wel of niet (op korte of lange termijn) afgewikkeld kunnen worden.

24-08-2023

 **3**

10.3 Indiening volgend verslag

24-11-2023

24-08-2023

 **3**

10.4 Werkzaamheden overig

De curator heeft zich bezig gehouden met het opstellen van het faillissementsverslag.

10-02-2023

 1

De curator heeft zich bezig gehouden met het opstellen van het faillissementsverslag.

10-05-2023

 2

De curator heeft zich bezig gehouden met het opstellen van het faillissementsverslag.

24-08-2023

 **3**

Bijlagen