

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	21-08-2023
Insolventienummer	F.05/23/17
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000262993:F003
Datum uitspraak	12-01-2023

R-C	mr. J.H. Steverink
Curator	mr V.F.M. Jongerius

Algemene gegevens

Naam onderneming

LBA Civiel B.V.	14-02-2023
	 1

Gegevens onderneming

Barkenkamp 5	14-02-2023
7141 EL GROENLO	 1
KvK: 09160955	

Activiteiten onderneming

De activiteiten van LBA Civiel B.V. bestonden voornamelijk uit het verrichten van civieltechnische werkzaamheden.	14-02-2023
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2022	€ 578.227,00	€ 65.221,00	
2021	€ 714.504,00	€ -53.849,00	€ 258.261,00
2020	€ 584.196,00	€ 93.758,00	€ 238.326,00

Toelichting financiële gegevens

De cijfers over het boekjaar 2022 betreffen concept cijfers uit de kolommenbalans.

14-02-2023
 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

6

14-02-2023
 1

Boedelsaldo

€ 35.407,25

14-02-2023
 1

€ 47.885,42

12-05-2023
 2

€ 35.654,79

21-08-2023
 3

Verslagperiode

van

14-02-2023
 1

12-1-2023

t/m

13-2-2023

van

12-05-2023
 2

14-2-2023

t/m

11-5-2023

van

21-08-2023
 3

12-5-2023

t/m

20-8-2023

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	33 uur 45 min
2	1 uur 12 min
3	1 uur 48 min
totaal	36 uur 45 min

Toelichting bestede uren

De werkzaamheden tot en met 7 februari 2023 hebben voor 95% betrekking op de doorstart. Deze uren zijn geconsolideerd bijgehouden, nu alle vennootschappen van het LBA-concern zijn gefailleerd en de activa van het LBA-concern zijn overgedragen. De uren konden daarom niet aan een specifieke vennootschap worden toegerekend. De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris de uren tot en met 7 februari 2023 verdeeld naar verhouding van het boedelactief van de betreffende vennootschap.

14-02-2023

 1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De heer R.M. de Boer is enig aandeelhouder en bestuurder van R.M. de Boer Holding B.V. (KvK: 64339963), gevestigd te Haaksbergen aan de Lijsterbes 36, welke vennootschap bij akte op 14 oktober 2015 is opgericht. R.M. de Boer Holding B.V. is op 16 januari 2023 door de Rechtbank Overijssel, zittingsplaats Almelo, in staat van faillissement verklaard met benoeming van mr. V.F.M. Jongerius tot curator.

14-02-2023

 1

R.M. de Boer Holding B.V. houdt op haar beurt alle aandelen in (en is enig bestuurder van) LBA Beheer B.V. (KvK: 70647720). LBA Beheer B.V. is bij akte d.d. 17 januari 2018 opgericht en is gevestigd te (7141 EL) Groenlo aan de Barkenkamp 5. LBA Beheer B.V. is op 17 januari 2023 door de Rechtbank Gelderland, zittingsplaats Zutphen, in staat van faillissement verklaard met benoeming van mr. V.F.M. Jongerius tot curator. LBA Beheer houdt alle aandelen en is tevens bestuurder van de navolgende vennootschappen, welke vennootschappen alle gevestigd zijn te (7141 EL) Groenlo aan de Barkenkamp 5:

- LBA Geodesie B.V. (KvK: 09160953), opgericht op 23 mei 2006;
- LBA Civiel B.V. (KvK: 09160955), opgericht op 23 mei 2006;
- Kalculen B.V. (KvK: 69025754), opgericht op 22 juni 2017;

Laatst genoemde vennootschappen zijn op 12 januari 2023 door de Rechtbank Gelderland in staat van faillissement verklaard met benoeming van mr. V.F.M. Jongerius tot curator.

Een organogram van het concern wordt als bijlage aan dit verslag gehecht.

Voor de goede orde merkt de curator op dat de actieve werkmaatschappijen van het LBA concern LBA Geodesie B.V. en LBA Civiel waren. In Kalculen B.V. werden al enige tijd geen activiteiten meer verricht.

1.2 Lopende procedures

LBA Geodesie B.V. alsmede LBA Civiel B.V. zijn betrokken in een procedure bij de Rechtbank Overijssel, zittingsplaats Almelo, waarbij LBA Geodesie B.V. en LBA Civiel B.V. een eis in reconventie hebben ingediend. De curator zal zich beraden over voortzetting van de procedure in reconventie.

14-02-2023

 1

Curanda is voorafgaand aan het faillissement gedaagd bij de rechtbank Overijssel, zittingsplaats Almelo, door So Toff B.V. op grond van non-betaling van een vordering ten aanzien van het verlenen van personeelsdiensten. Curanda heeft in reconventie een vordering ingesteld op grond van teveel betaalde bedragen aan So Toff B.V. Op datum faillissement stond de procedure voor comparitie.

12-05-2023

 2

De curator heeft zich laten informeren over deze procedure door onder meer de controller en de bestuurder en nadien heeft de curator overeenstemming bereikt met So Toff B.V. ter beslechting van het geschil. Na toestemming van de rechter-commissaris hebben partijen een regeling getroffen, in die zin dat de procedure wordt doorgehaald, de vordering van So Toff B.V. als concurrente vordering wordt erkend, terwijl So Toff B.V. aan de boedel een boedelbijdrage van € 900,00 voldoet. Deze overeenkomst dient nog te worden uitgevoerd.

De overeenkomst met So Toff B.V. is uitgevoerd.

21-08-2023

 3

1.3 Verzekeringen

Gelet op de voortzetting van de activiteiten na datum faillissement tot en met 26 januari 2023 zijn de verzekeringen geprolongeerd. De curator heeft of zal de verzekeringen beëindigen.

14-02-2023

 1

Alle verzekeringen zijn beëindigd. Voor zover de curator thans bekend maakt curanda geen aanspraak op premierestitutie.

12-05-2023

 2

1.4 Huur

Niet van toepassing. De locatie te Groenlo werd gehuurd door LBA Beheer B.V. De huurovereenkomst is met wederzijds goedvinden beëindigd en de verhuurder zal geen (boedel)vordering indienen.

14-02-2023

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens de (indirect) bestuurder is de oorzaak van het faillissement van het concern gelegen in het feit dat de kosten niet in verhouding stonden met de omzet die werd gerealiseerd. In eerste instantie is getracht om meer omzet te generen door de arbeidscapaciteit te verhogen. Dit is mede door coronapandemie niet gelukt. Daarnaast zijn stappen ondernomen om de kosten te verlagen. In 2022 had het concern het voornemen om (een deel van) de onderneming te verkopen. Eén partij heeft uiteindelijk serieuze interesse getoond. Deze partij wenste de aandelen van curandi over te nemen onder voorwaarde van sanering van de schulden. Doordat de huisbankier niet wenste te mee te werken aan een dergelijke sanering, kon er geen overeenstemming worden bereikt. Uiteindelijk heeft de huisbankier begin januari 2023 het krediet opgezegd en heeft de (indirect) bestuurder besloten de faillissementen (op eigen verzoek) aan te vragen.

14-02-2023

 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

6

14-02-2023



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

6

14-02-2023



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
16-1-2023	6	
totaal	6	

2.4 Werkzaamheden personeel

De intake voor de loongarantieregeling heeft plaatsgevonden. Naar verwachting zal het UWV over enkele maanden haar vordering (boedel en preferent) bij de curator indienen.

14-02-2023



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

14-02-2023



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

14-02-2023



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Materieel Rabo Lease	€ 39.000,00	€ 3.900,00
totaal	€ 39.000,00	€ 3.900,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Meet apparatuur en systemen voor uitvoering van de activiteiten, hierop rust een pandrecht van de Rabobank alsmede Rabo Lease B.V.

14-02-2023



Zie ook paragraaf 6.5 en 6.6

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

14-02-2023



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen, alle activa zijn reeds verkocht.

14-02-2023



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Onderhanden werk voor datum faillissement	€ 30.222,09	€ 1.511,10
Onderhanden werk na datum faillissement	€ 9.021,82	
totaal	€ 39.243,91	€ 1.511,10

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Het onderhanden werk is verkocht en bestond uit nog niet gefactureerde werkzaamheden van voor faillissement ad € 50.370,15 alsmede werkzaamheden van na faillissement tot en met 26 januari 2023 ad € 12.888,32. De doorstarter (zie paragraaf 6) heeft het onderhanden werk gekocht en het recht om deze te factureren. De doorstarter dient de koopsom voor het onderhanden werk van na datum faillissement ad € 9.021,82 uiterlijk 31 maart 2023 te voldoen.

14-02-2023



Op het onderhanden werk van voor datum faillissement rust een pandrecht van de Rabobank en met de Rabobank is overeengekomen dat de boedel een boedelbijdrage ontvangt van 5% over de verkoopprijs.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Met de doorstarter is afgesproken dat een gedeelte van de koopsom ter zake het onderhanden werk van na faillissement uiterlijk 31 maart 2023 aan de boedel dient te worden betaald.

14-02-2023



De koopsom voor het onderhanden werk is inmiddels door de doorstarter voldaan.

12-05-2023



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Goodwill	€ 25.545,84	
UWV NOW 2	€ 2.415,00	
totaal	€ 27.960,84	€ 0,00

Toelichting andere activa

Zie ook paragraaf 6.5 en 6.6.

14-02-2023



De boedel heeft een nabetaling van het UWV ontvangen ter zake NOW 2 ad € 2.415,00.

21-08-2023



3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen.

14-02-2023



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Prae- faillissement	€ 154.006,12	€ 113.446,43	€ 2.445,68
Boedeldebiteuren	€ 4.158,17	€ 3.816,33	
totaal	€ 158.164,29	€ 117.262,76	€ 2.445,68

Toelichting debiteuren

Op datum faillissement bedroeg de debiteurenstand € 154.006,12. De doorstarter heeft de debiteuren overgenomen per datum 27 januari 2023 (debiteurenstand € 89.473,30) voor een bedrag ad € 48.913,61. Op de debiteuren rust een pandrecht van de Rabobank en de boedel heeft een boedelbijdrage ontvangen van 5%.

14-02-2023



Na faillissement is er voor een bedrag ad € 3.798,17 gedeclareerd, terwijl voorafgaand aan de overname van de debiteuren bij de boedel € 297,52 excl. btw is ontvangen. De doorstarter heeft de nog niet betaalde boedeldebiteuren gekocht voor een bedrag ad € 2.658,72 excl. btw. De boedel zal de btw afdragen en de doorstarter dient uiterlijk 31 maart 2023 de koopsom ad € 3.456,33 ter zake de boedeldebiteuren te voldoen.

De curator merkt op dat door verkoop van de debiteuren de mogelijke problemen met het incasseren ter zake de ketenaansprakelijkheid is verplaatst naar de koper.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

- innen koopsom boedeldebiteuren / onderhanden werk na datum faillissement.

14-02-2023



De koopsom voor de boedeldebiteuren is inmiddels door de doorstarter voldaan.

12-05-2023



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 1.098.236,40

14-02-2023



Toelichting vordering van bank(en)

De gefaillieerde vennootschappen zijn hoofdelijk verbonden voor de schuld bij de Rabobank ten bedrage van € 1.098.236,40. Deze schuld bestaat uit een tweetal leningen gezamenlijk op datum faillissement € 964.437,24. Het restantbedrag betreft een drietal rekening-courantovereenkomsten.

5.2 Leasecontracten

Rabo Lease B.V. heeft aan de vennootschappen van het LBA concern een hoofdelijke geldlening met pandrecht verstrekt. Met deze geldlening konden de vennootschappen test- en meetapparatuur kopen, waarop bij aankoop direct een pandrecht is gevestigd ten behoeve van Rabo Lease B.V.

14-02-2023

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

De Rabobank heeft de navolgende zekerheden gesteld:

14-02-2023

 1

- verpanding bedrijfsmiddelen, transportmiddelen, voorraden en toekomstige rechten/vorderingen;
- verpanding van aandelen in LBA Beheer B.V.;
- garantie van de staat gekoppeld aan één van de leningen;
- een borgtocht van R.M. de Boer groot € 200.000,00 (een tweede hypothecaire inschrijving).

5.4 Separatistenpositie

Aanwezig.

14-02-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Tot op heden is er geen beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud.

14-02-2023

 1

5.6 Retentierechten

Tot op heden is er geen beroep gedaan op het recht van retentie.

14-02-2023

 1

5.7 Reclamerechten

Tot op heden is er geen beroep gedaan op het recht van reclame.

14-02-2023

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

14-02-2023

 1

De curator heeft in het faillissement van LBA Civiel B.V. de navolgende boedelbijdragen ontvangen:

- materieel Rabo Lease € 3.900,00 excl. btw;
- prae-faillissementsdebiteuren € 2.445,68 excl. btw;
- onderhanden werk € 1.511,10 excl. btw.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

- afwikkeling bank/boedel.

14-02-2023



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Na toestemming van de rechter-commissaris zijn de activiteiten voor een korte periode voortgezet om te onderzoeken of een doorstart tot de mogelijkheden zouden behoren.

14-02-2023



6.2 Financiële verslaglegging

Gedurende de voortzetting van de activiteiten is totaal € 16.186,40 excl. btw omgezet. Een gedeelte hiervan ad € 12.888,32 was ten tijde van de overname nog niet gefactureerd en is aan de doorstarter, na goedkeuring van de rechter-commissaris, verkocht. Het nog niet gefactureerde gedeelte is aan de doorstarter verkocht voor 70%. De totale opbrengst voor de boedel bedraagt € 11.978,06 excl. btw.

14-02-2023



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

(vooralsnog) geen.

14-02-2023



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Voorafgaand aan het faillissement heeft de directeur-groootaandeelhouder getracht de aandelen te verkopen. De DGA heeft de Rabobank hierover geïnformeerd en de Rabobank heeft vervolgens opdracht gegeven tot taxatie van de activa. Een verkoop van de activa en/of aandelen is uiteindelijk voor faillissement niet tot stand gekomen, wel was het daardoor voor de curator makkelijker om een verkoopmemorandum op te stellen. Totaal hebben zich 13 potentiële kopers gemeld, waarvan er 6 een bieding hebben uitgebracht. Uiteindelijk zijn de activa, na toestemming van de rechter-commissaris en vrijgaven van de pandrechten, verkocht aan de hoogste bidder. De doorstart is vervolgens tot stand gekomen, waarbij aan alle personeelsleden een arbeidsovereenkomst is aangeboden onder gelijke arbeidsvoorwaarden. De doorstarter was tevens verhuurder van het pand en de curator heeft bedongen dat er geen (boedel)vordering huur zou worden ingediend. Bovendien heeft de doorstarter aangegeven de debiteuren en het onderhanden werk van LBA Geodesie B.V. en LBA Civiel B.V. over te willen nemen. Nadat de doorstart was gerealiseerd hebben partijen overeenstemming bereikt over de verkoop van de debiteuren en het onderhanden werk, zie paragraaf 3.6 en 4.

14-02-2023



6.5 Verantwoording

De activa van de vennootschappen behorende tot het LBA concern zijn verkocht. De koopsom van de activa is verdeeld onder de verschillende faillissementsboedels. De berekening hiervan heeft plaatsgevonden door het materiele actief aan de hand van de kolommenbalansen pro rato te verdelen, terwijl de goodwill is verdeeld onder de twee werkmaatschappijen, waaronder LBA Civiel B.V.

14-02-2023



6.6 Opbrengst

€ 395.000,00

14-02-2023



Toelichting

Verkoopprijs activa:

Inventaris: € 10.000,00

Materieel: € 70.000,00

Materieel Rabo Lease: € 195.000,00

Rollend Materieel: € 5.000,00

Goodwill: € 115.000,00

Op grond van de beschrijving in paragraaf 6.5 zijn aan LBA Civiel B.V. de navolgende opbrengsten toegerekend, de goodwill is onder de werkmaatschappijen verdeeld naar verhouding van de omzet:

Materieel Rabo Lease: € 39.000,00

Goodwill: € 25.545,84

De debiteuren en het onderhanden werk zijn nadat de doorstart is gerealiseerd aan de doorstarter verkocht. De curator verwijst naar paragraaf 3.6 en 4.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Materieel: € 7.000,00 excl. btw;
Materieel Rabo Lease: € 19.500,00 excl. btw;
Rollend materieel: € 500,00 excl. btw;

Aan LBA Civiel B.V. is de navolgende boedelbijdrage toegerekend:

Materieel Rabo Lease: € 3.900,00 excl. btw;

14-02-2023

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

14-02-2023

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

14-02-2023

 1

Vooralsnog lijkt aan de boekhoudplicht te zijn voldaan.

21-08-2023

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over het boekjaar 2021 is op 7 november 2022 gedeponneerd.

14-02-2023

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

14-02-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gelet op het feit dat de Hoge Raad in haar arrest van 17 oktober 2003 (NJ 2004/282) heeft bepaald dat op de verplichting tot volstorting van de aandelen de verjaringstermijn van vijf jaar van art. 3:307 lid 1 BW van toepassing is, is de vraag of de aandelen zijn volgestort niet meer van praktisch belang.

14-02-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

14-02-2023

 1

Toelichting

De curator heeft aan de bestuurder een aantal vragen voorgelegd en deze zijn alle beantwoord. Vooralsnog lijkt geen sprake van onbehoorlijk bestuur.

21-08-2023

 3

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

14-02-2023

 1

Nee

Toelichting

Vooralsnog niet gebleken.

21-08-2023

 3

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

- onderzoek administratie.

14-02-2023

 1

Afgewikkeld.

21-08-2023

 3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Algemene faillissementskosten en UWV (salaris over opzegtermijn). Deze kosten zijn nog niet bekend.

14-02-2023

 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 494.818,00

14-02-2023

 1

Toelichting

Hoofdelijke aansprakelijkheid voor de omzetbelasting ad € 460.747,00 met de andere vennootschappen van het concern.

€ 575.185,00

12-05-2023

 2

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet bekend.

14-02-2023

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

(vooralsnog) niet van toepassing.

14-02-2023

 1

€ 8.422,24

21-08-2023

 3

8.5 Aantal concurrente crediteuren

8

14-02-2023

 1

9

12-05-2023

 2

10

21-08-2023

 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 132.797,85

14-02-2023

 1

€ 145.132,13

12-05-2023

 2

€ 256.630,91

21-08-2023

 3

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Op basis van de thans voorliggende informatie is nog niet in te schatten op welke wijze afwikkeling zal plaatsvinden. Nadat het actief te gelde is gemaakt en de hoogte van de boedelschulden bekend zijn, zal hierover meer duidelijkheid kunnen worden gegeven.

14-02-2023

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

- correspondentie crediteuren.

14-02-2023

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

(nog) niet van toepassing.

14-02-2023

 1

9.2 Aard procedures

(nog) niet van toepassing.

14-02-2023

 1

9.3 Stand procedures

(nog) niet van toepassing.

14-02-2023

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Vooralsnog geen. Zoals in paragraaf 1.2 is weergegeven zal de curator zich nog beraden over voortzetting van de procedure in reconventie.

14-02-2023

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- onderzoek voortzetting procedure;
- innen koopsom debiteuren/onderhanden werk van na datum faillissement;
- onderzoek administratie.

14-02-2023



- onderzoek administratie.

12-05-2023



Aan de werkzaamheden van de curator is nagenoeg een einde gekomen. De curator is nog in afwachting van de vordering(en) van het UWV. De curator verwacht dat het vierde verslag tevens het eindverslag zal zijn.

21-08-2023



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Over de termijn waarbinnen het faillissement kan worden afgewikkeld, kan nog weinig worden vermeld.

14-02-2023



De curator verwacht het faillissement over drie maanden te kunnen voordragen voor afwikkeling.

21-08-2023



10.3 Indiening volgend verslag

21-11-2023

21-08-2023



10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen

Bijlage 1



14-02-2023

