

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

Insolventienummer: F.07/13/56
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000002148:F001
Datum uitspraak: 13-02-2013
Curator: mr. C.W. Timmer
R-C: mr. A.E. Zweers

Algemeen

Gegevens onderneming

FAILLISEMENTSVERSLAG Nummer: 8 Datum: 13 september 2016

Gegevens onderneming : Aqua Spring B.V.

Faillissementsnummer : 07/13/56 F

Datum uitspraak : 13 februari 2013

Curator : mr. C.W. Timmer
Timmer & van Meurs Advocaten
Postbus 90
8260 AB Kampen
038-3322666 (tel.)
038-3328390 (fax)
c.w.timmer@timmerenvanmeurs.nl

Rechter-Commissaris : mr. A.E. Zweers

Activiteiten onderneming

Curanda hield zich hoofdzakelijk bezig met het boren van bronnen ten behoeve van water-voorziening, brandputten en aardwarmte alsmede het leveren en installeren van pompen, hydrofoorzets, leidingstelsels t.b.v. distributie, elektrische schakelapparatuur etc. In principe hield curanda zich bezig met het boren naar waterbronnen en installeren van koude- en warmtesystemen ten behoeve van woningen/bedrijfsgebouwen.

Omzetgegevens

2011: € 3.696.957
2012: nog niet bekend

Personeel gemiddeld aantal

In 2011 waren er gemiddeld 20 á 21 personeelsleden in dienst.
In 2012 waren er gemiddeld 16 tot 18 personeelsleden in dienst.

Saldo einde verslagperiode

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

Verslagperiode

16 december 2015 – 13 september 2016

Bestede uren in verslagperiode

15 uur en 15 minuten mr. C.W. Timmer

79 uur en 30 minuten mr. J.H. van Meurs

Bestede uren totaal

264 uur mr. C.W. Timmer

79 uur en 30 minuten mr. J.H. van Meurs

Toelichting

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De directie over curanda werd gevoerd door de rechtspersoon Grondboringen IJsselmuiden B.V. die op haar beurt werd bestuurd door de heer J.W. Bukman en J. Boeve. Curanda is opgericht op 27 februari 2001.

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedroeg € 90.000,00 verdeeld in 900 aandelen. Bij oprichting zijn 180 aandelen geplaatst. Deze geplaatste aandelen vertegenwoordigden een bedrag € 18.000,00, welk bedrag in contanten zou zijn voldaan.

1.2 Winst en verlies

2011: € 52.372,00 verlies

2012: verlies nog niet bekend

1.3 Balanstotaal

2011: € 887.030

2012: nog niet bekend

Het balanstotaal betrof materiële vaste activa (inventaris en vervoermiddelen) voor een bedrag van € 0 (2011), vlottende activa (voorraden en overige voorraad) ad € 169.153 (2011) alsmede onderhanden werk ad € 71.383 (2011) alsmede vorderingen op handelsdebiteuren € 578.176,00 (2011) en overige vorderingen ad € 13.354 (2011) en liquide middelen ad € 54.964 (2011), totaal € 887.030.

De balanstotalen over het jaar 2012 zijn nog niet bekend. In de komende verslagperiode hoop ik hierover duidelijkheid te verkrijgen.

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

1.4 Lopende procedures

Curanda is niet betrokken bij enige procedure.

1.5 Verzekeringen

Ik heb nog in onderzoek welke verzekeringen door curanda zijn afgesloten. In de komende verslagperiode kom ik op dit onderwerp terug. Ik zal nagaan welke verzekeringen tussentijds kunnen worden beëindigd in verband met stopzetting van alle bedrijfsactiviteiten en beoogde liquidatie van de onderneming. Er is geen sprake geweest van enige premierestitutie.

1.6 Huur

Curanda huurt een bedrijfsperceel gelegen aan de Spoordwarstraat 41 te IJsselmuiden (8271 RW) van het bedrijf Grondboringen IJsselmuiden B.V. te IJsselmuiden. Met de directie van dit bedrijf is afgesproken dat de huurovereenkomst per 13 februari 2013 als beëindigd kan worden beschouwd.

1.7 Oorzaak faillissement

Op 5 februari 2013 is een aandeelhoudersvergadering belegd waarin is besloten dat als gevolg van de slechte bedrijfsresultaten in de voorgaande jaren (verlies project ziekenhuis-project Ikazia te Rotterdam (aanneemsom € 490.000/verlies uiteindelijk > € 1.000.000) en het feit dat de diverse benaderde bankinstellingen niet bereid waren curanda aanvullende financiering te verschaffen haar eigen faillissement aan te vragen.

Ondanks een volle orderportefeuille doch door gebrek aan liquide middelen was er een situatie ontstaan waarbij op korte en lange termijn geen vooruitzicht meer bestond op voldoening van de kosten van de lopende projecten (21-tal onderhanden werken) en het conglomeraat van bestaande schuldeisers. De directie van curanda was dan ook genooddaakt haar eigen faillissement aan te vragen, welk faillissement dan ook op juiste gronden is uitgesproken met daarbij een afkoelingsperiode voor de duur van 2 maanden.

Gedurende deze periode kunnen derden tot verhaal van de tot de boedel behorende goederen of tot opeising van die goederen die zich in de macht van de gefailleerde onderneming of de curator bevinden niet worden teruggehaald behoudens met de toestemming van de rechter-commissaris.

Het faillissement is uitgesproken door de rechtbank Oost-Nederland, zittingsplaats Zutphen, met daarbij de bepaling dat de rechtbank Oost-Nederland, locatie Zwolle, vanaf datum faillissement alle taken die de wet aan de rechtbank opdraagt zal vervullen.

Ondergetekende is hierbij benoemd tot curator en mw. mr. A.A.A.M. Schreuder, lid van de rechtbank Oost-Nederland (vice-president) tot rechter-commissaris, thans mr. A.E. Zweers.

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

18

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

18-21

Kort na faillissementsdatum zijn met toestemming van de rechter-commissaris alle werknemers ontslag aangezegd omdat van voortzetting van de onderneming in huidige vorm geen sprake meer kon zijn en er geen gelden meer aanwezig waren lopende verplichtingen te kunnen voldoen. Het beleid vanaf faillissementsdatum is dan ook gericht op liquidatie van de onderneming. Alle werknemers zijn op 23 februari 2013 ontslag aangezegd met een opzeg-termijn van 1 week nu de CAO Bouw van toepassing was. Vele werknemers waren nog maar kort in dienst zodat er geen sprake is van een opzegtermijn van meerdere weken.

De betrokken werknemers zijn inmiddels opgenomen in het uitkeringstraject van het UWV. Met behulp van enkele buitendienstmedewerkers van het UWV zijn alle benodigde formulieren collectief ingevuld ter verkrijging van achterstallig loon, loon tijdens opzegperiode, vakantiegeld etc. Overigens hebben alle werknemers tot en met januari 2013 hun salaris ontvangen.

2.3 Datum ontslagaanzegging

23 februari 2013

Op 22 februari 2013 is toestemming ontvangen van de rechter-commissaris waarna alle werknemers door mij op 23 februari 2013 ten kantore van curanda de betreffende ontslag-brieven zijn overhandigd onder toelichting van de verdere gang van zaken.

2.4 Werkzaamheden

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Zoals opgemerkt is curanda geen eigenaresse van enig onroerend goed. Zij was huurster van het bedrijfspand gelegen aan de Spoordwarsstraat 41 te IJsselmuiden, welke huurovereenkomst per 13 februari 2013 in onderling overleg is ontbonden.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

Niet van toepassing

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

Niet van toepassing

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

Niet van toepassing

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen. Het materieel en materiaal waarvan curanda gebruik maakte werd gehuurd van Grondboringen IJsselmuiden B.V.

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

Niet van toepassing

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

Als gevolg van het ontbreken van aanwezige bedrijfsmiddelen inclusief kantoormeubilair is er geen sprake van een bodemvoorrecht. Overigens is de schuld aan de fiscus – zo thans valt in te zien – gering nu curanda stelt aan haar fiscale verplichtingen (LB/OB) te hebben voldaan tot en met januari 2013.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Curanda had een volle orderportefeuille. Ten tijde van faillissementsdatum was sprake van 21-tal in uitvoering zijn de projecten, hoofdzakelijk inhoudende het leveren, monteren en bedrijfsklaar opleveren van warmte- en koude opslagsystemen (aanbrengen van mono en/of open bronsystemen) ten behoeve van de betreffende projecten.

Het betrof hier opdrachten met hoofdsommen variërend van € 6.400,00 (Hoge Zwaluwe) tot en met € 424.000,00 (ziekenhuis Ikazia Rotterdam). Bij deze projecten zijn een tiental op-drachtgevers betrokken verdeeld over diverse locaties. Enkele projecten bevinden zich hierbij in een aanvangsfase (o.a. project brandweerkazerne Assen) en/of eindfase (o.a. het door curanda aangelegde open bron systeem, bekend als project wko (het leveren en plaatsen van een warmte en koude bronnen) bij de rechtbank Zwolle.

Kort na mijn benoeming ben ik door diverse opdrachtgevers benaderd met de vraag of de boedel deze werken onder de overeengekomen condities kon voortzetten en/of opleveren. Dit bleek onmogelijk. De boedel beschikte na datum faillissement niet meer over:

- voldoende liquide middelen:
- gekwalificeerd personeel:
- materiaal en materieel.

Daarenboven speelde het probleem dat na oplevering in zowel alle in uitvoering zijnde werken contractueel was overeengekomen dat curanda garant stond voor de juiste werking van het aangelegde werk. (1 jaar op techniek en 3 t/m 10 jaar op het juiste functioneren van aangelegde bronnen). Een onderhoudscontract voor 1 jaar was veelal onlosmakelijk aan de opdracht verbonden. Dit gegeven hield in dat een organisatie in stand moest worden gehouden waarvoor – als gevolg van het faillissement – ook geen

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

enkele middelen meer voorhanden waren.

Al met al verkeerde de boedel in de onmogelijke positie harerzijds de verplichtingen na te komen in alle onderhanden werken.

In de afgelopen periode is dan ook getracht de lopende projecten aan derden over te dragen. Hiervoor is tot op heden niet of nauwelijks interesse getoond. De marktpartijen gebruiken ieder hun eigen concept en vrezen bij overneming van een bestaand werk verder in de problemen te komen nu hun werkwijze en daarbij te gebruiken materialen niet aansluiten bij het systeem dat curanda hanteerde. Daarenboven waren enkele projecten uiteindelijk verliesgevend indien een onzeker garantievooral zich na oplevering zou voordoen. De kosten van herstel binnen de garantietermijn zijn vaak niet goed in te schatten en kunnen tot grote schadeposten leiden.

Met dit gegeven zal in de komende verslagperiode verder rekening moeten worden gehouden. Waar mogelijk zal in overleg worden getreden met de betreffende opdrachtgevers om de schade zo beperkt mogelijk te houden. Daarbij ga ik er wel vanuit dat per project afgerekend dient te worden en dat verrekening met geleden schade uit overige (al dan niet afgeronde) projecten niet mogelijk is.

Inmiddels zijn enkele noodoplossingen gevonden doordat het aan curanda gelieerde bedrijf Grondboringen IJsselmuiden B.V. op basis van de regie enkele werkzaamheden heeft overgenomen om schade te beperken en/of het betreffende project zodoende bedrijfsklaar op te leveren zonder daarbij garantieverplichtingen op zich te nemen die immers bij curanda liggen.

In de afgelopen verslagperiode is veel tijd en aandacht gaan zitten in het innemen van een positie betrekking hebbende op het onderhanden werk. De boedel was niet in staat lopende werkzaamheden verder uit te voeren. Er was geen liquiditeit, gekwalificeerd personeel, materieel en materiaal aanwezig. Bovendien konden geen garanties meer worden verstrekt. Als gevolg daarvan werd ook niet betaald vanwege risico claims op verstrekte garanties. Er lopen nog een aantal discussies waarbij ik door de voormalige directie van curanda nader moet worden geïnformeerd. In de komende verslagperiode hoop ik hierover verder duidelijkheid te verkrijgen. In de afgelopen verslagperiode is nader overleg gevoerd met de voormalige directie van curanda en aan de orde gekomen in hoeverre zij in staat was de totale debiteurenpositie tegen enig bedrag over te nemen. Zij kent de markt en de betrokken relaties die ook voorkomen op de debiteurenlijst. Via de aan curanda gelieerde rechtspersoon Grondboringen IJsselmuiden B.V. zou zij in staat kunnen zijn – mede in verband met lopende opdrachten – enig geld nog uit de debiteurenpositie te genereren. In de komende verslagperiode hoop ik u hierover nader duidelijkheid te verschaffen. Onlangs is een bespreking in dit kader gevoerd waarbij Grondboringen IJsselmuiden B.V. nog geen standpunt kon innemen temeer zij ook geldvorderingen – uit hoofde van verrichtte werkzaamheden bij enkele lopen-de projecten – tegoed had van debiteuren waarvan Aqua Spring B.V. ook nog geld tegoed heeft. Nader overleg is nog gaande. Met betrekking tot bovenstaande hebben zich in de afgelopen verslagperiode geen wijzigingen voorgedaan. In de afgelopen periode is er in verband met vakanties van diverse betrokkenen geen verder overleg geweest. In de komen-de verslagperiode zal deze kwestie weer ter hand worden genomen. Overleg heeft inmiddels plaatsgevonden. Grondboringen IJsselmuiden B.V. beraadt zich nog over een overnamevoorstel van de debiteurenposities. Ik verwacht in de komende periode hierover duidelijkheid te ontvangen. Dit onderwerp kan als beëindigd worden beschouwd nu Grondboringen IJsselmuiden B.V. niet geïnteresseerd is geweest in overname van de debiteurenposities, zulks vanwege de vele klachten en beroepen op verrekeningen, pretense tegenvorderingen, schadeclaims e.d. welke veelal waren gegrond. Een en ander heeft wel geleid tot een verzoek bij de fiscus inzake fiscale teruggave BTW uit hoofde van oninbare debiteurenposities.

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

Ook is tijdens de afgelopen verslagperiode getracht een overzicht te verkrijgen van de aanwezige hoeveelheid magazijn voorraden. In dit kader heb ik Cees Lubbers Taxaties en Veilingen B.V. medio juni 2013 een inventarisatie laten opmaken. Tot op heden is nog geen waarde toegekend aan alle aangetroffen losse onderdelen nu deze specifiek van aard zijn en slechts voor beperkt gebruik geschikt zijn. Tot op heden hebben derden geen enkele interesse getoond voor deze zaken. Bij afzonderlijk schrijven kom ik wellicht op dit onderwerp terug. Ik ben nog in afwachting van nader te verkrijgen informatie. Inmiddels zijn de zaken getaxeerd door Cees Lubbers Taxaties en Veilingen. Grondboringen IJsselmuiden B.V. heeft interesse getoond in aankoop. Onderhandelingen zijn nog lopende.

Met toestemming van de rechter-commissaris zijn de bedrijfsmiddelen w.o. grijpvoorraden en klein materiaal verkocht aan Grondboringen IJsselmuiden B.V.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst
€ 6.500,00 incl. BTW

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage
Niet van toepassing

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

3.15 Andere activa: Beschrijving
Zoals boven omschreven zijn aan diverse opdrachten, al dan niet opgeleverd, onderhoudscontracten gekoppeld. In de komende periode zal worden nagegaan of deze onderhoudscontracten aan derden kunnen worden overgedragen tegen een nader overeen te komen vergoeding.

Van enige overdracht is geen sprake geweest nu zich geen geïnteresseerd hebben gemeld voor eventuele overname. Ik heb nog in onderzoek wat de oorzaak hiervan is. Ik beschouw deze kwestie als beëindigd temeer nader onderzoek niet zal leiden tot boedelbatige resultaten.

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst
Nog niet bekend

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Ten tijde van faillissementsdatum was er sprake van een vorderingspositie op derden van € 547.419,79. Het betreft hier een 56-tal debiteuren ten behoeve waarvan door curanda werkzaamheden zijn verricht. Inmiddels zijn alle debiteuren aangeschreven. Vele debiteuren hebben gereageerd en zullen in de komende verslagperiode – nadat ik verder geïnformeerd ben door de directie van curanda – een antwoord ontvangen.

Diverse facturen hebben nog betrekking op lopende projecten en zullen onderdeel uitmaken bij onderhandelingen over de afwikkeling van de onderhanden werken.

Bereidheid om te betalen is veelal niet aanwezig vanwege het feit dat curanda de uit te voeren werkzaamheden niet kan continueren en de betreffende opdrachtgever daarbij stelt schade te hebben geleden. Enerzijds zal een marktpartij moeten worden gevonden die het onderhanden werk afrondt en anderzijds zal een oplossing moeten worden gevonden voor het feit dat curanda geen garanties meer kan verstrekken.

4.2 Opbrengst

Een aantal debiteuren is overgegaan tot betaling. De debiteurenincasso verloopt uiterst moeizaam. Er is onevenredig veel werk verricht zonder dat dit heeft geleid tot een hogere incasso opbrengst. Veel debiteuren stellen schade te hebben geleden als gevolg van ondeugdelijk geleverd materiaal, niet uitgevoerd werkzaamheden en/of niet hoeven te worden uitbetaald in verband met lopende garantieclaims. Ik ben in overleg met de voormalige directie, welke vorderingen als juist zijn te kwalificeren en welke dienen te worden afgeboekt als gevolg van terechte klachten en/of oninbaarheid. Bij afzonderlijk schrijven zal ik op deze kwestie terugkomen. Zie 3.9

In de komende verslagperiode zal in kaart worden gebracht welke verzonden facturen die niet betaald zijn als oninbaar kunnen worden afgeboekt. Een groot aantal facturen valt onder de BTW-verleggingsregeling. Een globale telling heeft opgeleverd dat op dit moment aan afgedragen BTW aan oninbare vorderingen kan worden teruggevorderd plm. € 21.000,00. Ik zal in de komende periode met de fiscus hieromtrent contact opnemen temeer er geen sprake is van een 29 lid 2 OB vordering die – middels verrekening – in haar geheel is voldaan. Bij mijn brief van 29 juni 2016 heb ik de belastingdienst verzocht om teruggave van de afdragen BTW over de oninbare debiteuren. Het betreft hier een bedrag van € 21.649,45, op welk verzoek onlangs positief is beslist. Ik ben nog in afwachting van bijschrijving van dit bedrag op de boedelrekening. Tevens zal - na vaststelling van de boedelkosten - een verzoek worden ingediend tot teruggave van boedel BTW.

4.3 Boedelbijdrage

Niet van toepassing

4.4 Werkzaamheden

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Er is geen sprake van enige bankfinanciering. Curanda werd intern gefinancierd door het aan curanda gelieerde bedrijf Grondboringen IJsselmuiden B.V. Deze onderneming ontving geldstromen uit aan haar gelieerde ondernemingen w.o. Gromes-Plender Beheer B.V. Curanda is niet bij enige kredietverstrekking aan voormelde bedrijven betrokken geweest, ook niet in hoofdelijk verband.

Wel stelt de directie van Grondboringen IJsselmuiden B.V. pandrechten te hebben op huidige en toekomstige inventariszaken, huidige en toekomstige vorderingen en huidige en toekomstige voorraden van curanda. Een in dit kader opgemaakte combi-pandakte met volmacht d.d. 2 mei 2012 beklijft evenwel niet vanwege het feit dat zij nimmer ter registratie is aangeboden en derhalve rechtsgeldigheid ontbeert.

5.2 Leasecontracten

Ik heb nog nader in onderzoek of er sprake is van aanwezige leasecontracten. Enige onzekerheid bestaat hierover nu bij de eigen aangifte faillietverklaring wordt gesproken over aanwezigheid van leasecontracten en in de besprekingen is medegedeeld dat geen lease-overeenkomsten aanwezig zijn. Voor zover bekend zijn er geen leasecontracten.

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing

5.5 Boedelbijdragen

Niet van toepassing

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Een groot aantal leveranciers hebben mij verzocht na te gaan in hoeverre door hen geleverde zaken nog aanwezig zijn in het bedrijfspand en/of op diverse locaties. Ik heb nog in onderzoek of er nog zaken aanwezig zijn en te individualiseren zijn en/of inmiddels zijn verwerkt in lopende projecten. Vooralsnog is er sprake van een afkoelingsperiode tot 13 april 2013.

Voor zover sprake is van eigendomsvoorbehoud zullen de rechten voortvloeiende uit deze overeenkomst worden gerespecteerd waarbij de boedel wel aanspraak op een bijdrage in de faillissementskosten zal maken. Tot op heden hebben zich geen concrete problemen voorgedaan m.b.t. dit onderwerp. Er verder geen claims gelegd bij de boedel en/of problemen ontstaan.

De grondslag voor deze bijdrage is gelegen in het feit dat de boedel niet zwaarder mag worden belast doordat individuele schuldeisers met een bijzondere rechtspositie (o.a. eigendomsvoorbehoud) van dit recht gebruik maken. Het gebruik maken van deze positie levert de curator extra inspanningen op omdat hij dient te beoordelen of terecht aanspraak wordt gemaakt op teruggave van de onder eigendom geleverde zaken en/of deze aanwezig en te individualiseren zijn, al dan niet betaald zijn, pandrechten en/of bodemvoorrechten/beslagen op deze zaken rusten en/of haar in de gelegenheid te stellen deze zaken op afspraak terug te halen. Een omslag over de algemene faillissementskosten is niet reëel nu de individuele schuldeiser enkel voordeel geniet uit toepasselijkheid van haar eigendomsvoorbehoud en het recht op teruggave.

5.7 Retentierechten

Niet van toepassing

5.8 Reclamerechten

Niet van toepassing

5.9 Werkzaamheden

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Er is geen sprake van een doorstart c.q. voortzetting van bedrijfsmatige activiteiten. Het gevolg van dit faillissement houdt in de liquidatie van de onderneming, de rechtspersoon Aqua Spring B.V. Vóór faillissementsdatum is het de directie van curanda niet gelukt derden te interesseren voor participatie en/of overname. Na faillissementsdatum heeft zich nog geen enkele partij gemeld die bereid was onderdelen van curanda over te nemen en/of voort te zetten.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

Niet van toepassing

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

6.4 Doorstart: Beschrijving

Voor faillissementsdatum is door de directie van curanda wel getracht een doorstartscenario te realiseren. Dit is niet gelukt nu geen partij kon worden gevonden met beschikbare financiële middelen. De aan curanda gelieerde onderneming, Grondboringen IJsselmuiden B.V., ontbrak het eveneens aan financiële middelen. De rekening-courantverhouding met curanda was dusdanig hoog opgelopen dat geen ruimte meer aanwezig was extra gelden vrij te maken ter financiering van een beoogde doorstart.

6.5 Doorstart: Verantwoording

Niet van toepassing

6.6 Doorstart: Opbrengst

Niet van toepassing

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

Niet van toepassing

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De bedrijfsadministratie is toegankelijk en aanwezig in het perceel Spoorstraat 20 te IJsselmuiden (Gromes-Plender B.V.) alsmede bij curanda in het perceel Spoordwarsstraat 41 te IJsselmuiden.

In de komende verslagperiode zal ik de administratie verder onderzoeken. Het Accountantskantoor Schuiteman Accountants en Adviseurs B.V. te Harderwijk is tot september 2012 de accountant van curanda geweest. Na een verschil van mening heeft de directie van curanda van dit kantoor afscheid genomen. De jaarstukken 2011 zijn opgemaakt op 15 mei 2012 door Schuiteman en gepubliceerd. De jaarstukken 2012 zullen door de directie van curanda alsnog moeten worden opgemaakt.

Ik heb in ieder geval de directie van curanda verzocht mij te voorzien van:

- jaarstukken;
- grootboekadministratie;
- loonadministratie;
- crediteurenadministratie;
- debiteurenadministratie;
- bank/giroafschriften;
- jaarrekeningen en/of openningsbalansen;
- overzicht van aanwezige activa w.o. kantoorinventaris, bedrijfsmiddelen, kasgelden, orderportefeuille, onderhanden werk, etc..

en daarbij medegedeeld dat voormelde opgave niet uitputtend is. Alle relevantie informatie/administratie, voor zover aanwezig, heb ik verzocht mij ter inzage te verschaffen.

In de komende verslagperiode zal nader onderzoek worden verricht naar de verplichtingen van de bestuurder ex.art. 2:9, 10 BW en volgende, al dan niet behoorlijke taakvervulling en compleetheid van de boekhouding.

Dit onderzoek is nog niet afgerond. Dit onderwerp wordt thans als beëindigd beschouwd. Uit het boekenonderzoek is niet gebleken van onregelmatigheden in de gevoerde boekhouding.

De administratie van curanda werd gevoerd en bijgehouden door een tweetal werknemers. In de komende verslagperiode zal nader worden bekeken in hoeverre deze boekhouding tot en met faillissementsdatum is bijgewerkt en voldoet aan de daaraan te stellen eisen. De boek-houding is omvangrijk. De loonadministratie is aanvankelijk verzorgd door Schuiteman Accountants en met ingang van 1 november 2012 door de heer E. van Werkhoven, in dienst bij een zuster vennootschap Gromes- Plender Beheer B.V. De aangiften OB werden verzorgd door een werknemer van Aqua Spring B.V. Volgens het fiscale onderzoek is de administratie bijgewerkt tot datum faillissement en maakte een volledige en verzorgde indruk.

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2011 is opgemaakt en gedeponneerd.

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Er is (nog) geen goedkeurende verklaring van de accountant temeer door de directie van curanda geen opdracht is gegeven enige accountantscontrole toe te passen. Naar aanleiding van verstrekte gegevens is de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met titel 9 boek 2 BW. Er is sprake van een samenstellingsverklaring in overeenstemming met de wettelijke bepalingen w.o. de door haar beroepsorganisatie het koninklijk NIFRA/NOvAA uitgevaardigde gedrag- en beroepsregels.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

Er zou zijn voldaan aan de volstortingsverplichting. Gelet op de oprichtingsdatum van curanda (2001) zijn eventuele vorderingsrechten – ingeval zulks niet heeft plaatsgevonden – volgens recente rechtspraak aan verjaring onderhevig. Dit onderwerp zal ik dan ook als beëindigd beschouwen.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Nader in onderzoek.

Zoals in elk faillissement gebruikelijk zal worden onderzocht of het bestuur zijn taken kennelijk onbehoorlijk heeft vervuld en/of dat aannemelijk is dat kennelijk onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is geweest van het faillissement. Tot op heden is van onbehoorlijk bestuur niet gebleken.

7.6 Paulianus handelen

Gedurende de faillissementsperiode is niet gebleken van enige paulianeuze transactie, hetgeen ook door de belastingdienst is geconstateerd na ingesteld boekenonderzoek.

7.7 Werkzaamheden

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 51.238,46 UWV

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Volgens de directie van curanda is er geen sprake van enige fiscale achterstand, behalve de loonbelasting over de maand februari 2013. In deze maand zijn de salarissen niet uitbetaald welke verplichtingen inmiddels zijn overgenomen door het UWV. De belastingdienst is thans bezig met een boekenonderzoek inzake de juistheid van de ingediende en betaald OB-/LB-aangiftes. Het onderzoek is onlangs opgestart.

Het fiscaal onderzoek heeft geen noemenswaardige onregelmatigheden opgeleverd. De administratie van gefailleerde onderneming is bijgewerkt tot en met faillissement en maakt ook volgens het fiscaal onderzoek een verzorgde indruk. De fiscale schuld na onderzoek bedroeg uiteindelijk € 101.257,00 waarin begrepen een 29 lid 2 OB vordering van € 84.287,00.

Naar aanleiding van een door de fiscus ingesteld onderzoek en als gevolg van aangifte OB over het jaar 2012 zijn de openstaande fiscale schulden verrekend en heeft de boedel een teruggaaf van € 22.394,60 ontvangen.

8.3 Pref. vord. van het UWV

€ 38.526,72

De vordering van het UWV is nog niet bekend. In de komende verslagperiode verwacht ik een opgave te ontvangen.

Medio september 2013 heeft het UWV haar vordering – ter eventuele verificatie – ingediend. Haar preferente loonvordering terzake van ex.art. 66 lid 1 WW bedraagt € 32.939,29 en haar vordering wg-deel Sv ex.art. 66 lid 3 WW (van gelijke rangorde als de fiscus) bedraagt € 5.587,43.

Bij brief van 26 november 2014 heeft het UWV nieuwe vorderingen ingediend. Haar preferente loonvordering terzake van ex.art. 66 lid 1 WW bedraagt € 32.939,29 en haar vordering wg-deel Sv ex.art. 66 lid 3 WW (van gelijke rangorde als de fiscus) bedraagt € 5.587,43. De concurrente vordering pensioenpremie ex.art. 66 lid bedraagt € 18.883,66.

8.4 Andere pref. crediteuren

Nog niet bekend.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Er zijn 77 concurrente crediteuren.

De directie van curanda heeft bij gelegenheid van haar faillissementsverzoek een crediteurenlijst overhandigd met daarop een totale schuldpositie van € 609.459,46. Inmiddels zijn alle schuldeisers aangeschreven. In de komende verslagperiode zal ik een lijst van voorlopig – erkende - schuldeisers opstellen en hechten aan het tweede verslag. Van de 124 aangeschreven schuldeisers hebben 75 hun vordering ingediend. Het zusterbedrijf van curanda Grondboringen IJsselmuiden B.V. heeft gedurende het jaar 2012 curanda de kosten in curanda voorgefinancierd met een totaalbedrag van € 1.950.000, welke vordering als lening/rekening-courant vordering op deze lijst is opgenomen.

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 2.327.108,15

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Het wordt een eigenlijke opheffer zonder vereenvoudigde afwikkeling en zonder uitdeling aan concurrente crediteuren.

8.8 Werkzaamheden

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend

10.2 Plan van aanpak

In de komende verslagperiode zullen alle onderwerpen als verwoord in dit verslag nader aan de orde komen.

In de komende verslagperiode zullen de resultaten van de voortgezette werkzaamheden verder in kaart worden gebracht waarbij het accent zal liggen op de beoordeling van uitwinning van de debiteurenvorderingen, overleg met de voormalige directie van curanda, beoordeling van de rechtmatigheid van rechtshandelingen, administratief onderzoek en verdere handelingen die nodig zijn in het kader van de verdere afwikkeling van dit faillissement.

Nu verder geen overige vermogensbestanddelen zijn aangetroffen stel ik u voor – na vaststelling van de boedelkosten – bovenstaand faillissement voor te dragen voor opheffing wegens de toestand des boedels. Na ontvangst van de boedel BTW aangifte en voldoening van de boedelkosten zal ik u als gebruikelijk rekening en verantwoording afleggen van het gevoerde boedelbeheer.

Separaat treft u hierbij aan een eindvoorstel inzake vaststelling van salaris en verschotten met het verzoek – indien een en ander uw instemming kan hebben – conform te beslissen.

10.3 Indiening volgend verslag

Niet van toepassing.

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

Nummer: 1

Datum: 19-09-2016

10.4 Werkzaamheden