

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

Nummer: 1

Datum: 15-06-2016

Insolventienummer: F.08/14/371
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000004072:F001
Datum uitspraak: 30-04-2014
Curator: mr. J. van der Hel
R-C: mr. A.E. Zweers

Algemeen

Gegevens onderneming

Bouwbedrijf Karsten B.V., gevestigd en kantoorhoudende te 7687 AZ Daarlerveen aan de Nonkeswijk 2a.

Activiteiten onderneming

***De activiteiten van Bouwbedrijf Karsten B.V. bestaan uit het uitoefenen van een bouwbedrijf in de meest uitgebreide zin van het woord.
In het uittreksel van het handelsregister staan als activiteiten vermeld: Aannemen van werken in burgerlijke- en utiliteitsbouw, weg- en waterbouw. De handel in bouwmaterialen en andere met het aannemersbedrijf in verband staande roerende zaken.***

Omzetgegevens

2012: € 10.428.000

2013: € 9.202.000

Personeel gemiddeld aantal

39 medewerkers.

Saldo einde verslagperiode

Verslagperiode

12 december 2015 tot en met 14 juni 2016

Bestede uren in verslagperiode

7 uur en 6 minuten

Bestede uren totaal

170 uren en 24 minuten

Toelichting

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

Nummer: 1

Datum: 15-06-2016

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Karsten Exploitatie B.V. is bestuurder en voor 40% aandeelhouder van Bouwbedrijf Karsten B.V. Enig aandeelhouder en bestuurder van Karsten Exploitatie B.V. is Karsten Beheer B.V. Bestuurders van Karsten Beheer B.V. zijn de heren D.J. Karsten en H.H.G. Karsten.

De heren D.J. Karsten en H.H.G. Karsten houden ieder 30% van de aandelen.

1.2 Winst en verlies

2012: € 30.502

2013: € 19.534

1.3 Balanstotaal

2012: € 1.851.581

2013: € 1.952.731

1.4 Lopende procedures

Volgens verklaring van de directie zou er sprake zijn van lopende procedures, opgestart door leveranciers vanwege het uitblijven van betaling van geleverde diensten of goederen. Daarnaast zou een procedure gestart zijn in verband met klachten over geleverd werk. De curator heeft verzocht de onderliggende stukken aan te reiken. Tot op verslagdatum is de curator niet verzocht een der procedures over te nemen.

1.5 Verzekeringen

Bouwbedrijf Karsten B.V. houdt een bedrijfs-aansprakelijkheids- en opstalverzekering aan bij Interpolis. De pandhouder draagt zorg voor betaling van de verschuldigde premies tot de datum van de activatransactie en beëindiging van de huurovereenkomst.

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

Nummer: 1

Datum: 15-06-2016

1.6 Huur

Volgens verklaring van de directie is met Karsten Beheer B.V. op 1 januari 2010 een huurovereenkomst gesloten voor de duur van 5 jaren voor de huur van het bedrijfspand aan de Nonkeswijk 2a te Daarlerveen. De huursom bedroeg in 2014 een bedrag ad € 4.500,-- per maand exclusief BTW. De huurovereenkomst is met wederzijds goedvinden per 6 mei 2014 beëindigd. Over de periode van de datum van uitspraak van het faillissement tot aan de opzegging worden geen huurpenningen in rekening gebracht. De curator is nog niet in het bezit gesteld van de huurovereenkomst.

Het voor het uitvoeren van bouwwerkzaamheden benodigde materieel werd door Bouwbedrijf Karsten B.V. gehuurd van Karsten Exploitatie B.V. De curator heeft geen schriftelijke huurovereenkomst aangetroffen. De huursom bedroeg in 2014 € 15.000,-- per maand excl. BTW. De huurovereenkomst is met wederzijds goedvinden per 6 mei 2014 beëindigd.

Over de periode van de datum van uitspraak van het faillissement tot aan de opzegging worden geen huurpenningen in rekening gebracht.

1.7 Oorzaak faillissement

Volgens verklaring van de directie van de gefailleerde vennootschap is de crisis in de bouwsector debet aan het verzoek tot uitspraak van het faillissement. Een faillissement zou onafwendbaar zijn ondanks een reorganisatie in de jaren 2011-2012 en een gering positief bedrijfsresultaat in 2012 en 2013.

De omzet bleef in het najaar van 2013 en het voorjaar van 2014 achter ten opzichte van de verwachte omzet. Daarmee was er maandelijks sprake van een verliesgevende situatie en was er gezien de orderportefeuille geen zicht op verbetering. De curator voert een onderzoek uit naar de mogelijke oorzaken van het faillissement en zal in een volgend verslag over de uitkomst berichten.

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

39 personeelsleden.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

41 personeelsleden.

2.3 Datum ontslagaanzegging

De curator heeft de 39 personeelsleden per 1 mei 2014 het ontslag aangezegd ex art. 40 Fw. met inachtneming van de opzegtermijn.

2.4 Werkzaamheden

Ontslag personeel, aanmelding UWV, intake personeel door UWV.

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

Nummer: 1

Datum: 15-06-2016

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

In het kadaster staat Karsten Bouwbedrijf B.V. ingeschreven als gerechtigde van een tweetal onroerende zaken aan de Zuidbargerstraat 28 te Emmen, kadastraal bekend Emmen W 1410 en kadastraal bekend Emmen W 7857.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

De curator is in overleg met de Rabobank ter zake de voorwaarden voor overdracht van de onroerende zaken aan Karsten Exploitatie B.V.

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

Op de beide onder hoofdstuk 3.1 genoemde onroerende zaken rust een recht van 1e hypotheek ten gunste van de Rabobank in het kader van de totale financiering inclusief Karsten Exploitatie B.V. en Karsten Beheer B.V. De hypothecaire inschrijving rust tevens op andere bouwgronden welke ondergebracht zijn in Karsten Exploitatie B.V.

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

De curator is in overleg met de Rabobank ter zake de voorwaarden voor overdracht van de onroerende zaken aan Karsten Exploitatie B.V.

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

Onderzoek kadaster, overleg Rabobank.

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

De bedrijfsmiddelen werden gehuurd van Karsten Exploitatie B.V.

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

Op 2 mei 2014 heeft de fiscus bodembeslag gelegd op de zaken welke zich op de bodem van de gefailleerde vennootschap bevonden ten tijde van de beslaglegging gezien een niet betaalde aanslag loonbelasting ad € 50.419,--. Het beslagexploot is tevens aan de curator betekend. Volgens verklaring van de directie zijn de zaken waarop beslag is gelegd in eigendom van Karsten Exploitatie B.V. De curator verwacht dat de eigenaar rechtsmiddelen zal instellen tegen de beslaglegging. De curator is in afwachting van berichtgeving ter zake de voortgang in deze kwestie.

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

Nummer: 1

Datum: 15-06-2016

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

-

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

De curator heeft de voorraden na afwikkeling van de aanspraken op eigendomsvoorbehoud laten taxeren door het Nederlands Taxatie- en Advies Bureau. Ter zake is er sprake van een voorraad bouwmaterialen in het magazijn van de gefailleerde vennootschap, alsmede een kleine gebruikersvoorraad op de bouwplaatsen.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

De curator heeft de voorraden van de gefailleerde vennootschap met instemming van de rechter-commissaris verkocht aan de doorstartende onderneming voor een bedrag ad € 55.880,--.

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

Niet van toepassing gezien de gemaakte afspraken met pandhouder Rabobank.

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

Taxatie NTAB, verkoop voorraden.

3.15 Andere activa: Beschrijving

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

Nummer: 1

Datum: 15-06-2016

De curator is gebleken van een vordering op Karsten Exploitatie B.V. ter hoogte van € 13.556,17. Bouwbedrijf Karsten B.V. heeft een betaling voorgeschoten ter hoogte van de overdrachtsbelasting voor een kavel bouwgrond welke in eigendom toebehoort aan Karsten Exploitatie B.V. Bij levering van de bouwgrond aan de koper zal de lening door de notaris gereserveerd worden en uitgekeerd worden aan de boedel. De curator zal over de voortgang in een volgend verslag berichten.

Met betrekking tot bovengenoemd voorgeschoten bedrag kan worden bericht dat dit bedrag op de faillissementsrekening is teruggekomen.

De curator is gebleken van een agiostorting door aandeelhouder Karsten Exploitatie B.V. welke sinds 2012 in de balans van Bouwbedrijf Karsten B.V. voorkomt. De curator heeft de overeenkomst welke ten grondslag ligt aan de overeenkomst ontvangen en zal onderzoeken of de agiostorting enige waarde vertegenwoordigt voor de boedel. Ten tijde van het faillissement bedroeg de boekwaarde van de agiostorting € 446.550,--. Als gemeld is de curator gebleken dat er sprake is van een agiostorting door de aandeelhouder Karsten Exploitatie B.V. Deze agiostorting komt sinds 2012 in de balans voor van Bouwbedrijf Karsten B.V. De waarde van deze agiostorting is € 446.550,--. De vraag die zich aandient is of deze agiostorting niet ten doel had de balans van Bouwbedrijf Karsten B.V. "op te poetsen". De curator zal zich ter zake met een deskundige verstaan. De curator heeft overleg gehad met een deskundige. In het kader van de kosten van de deskundige zal de curator eerst overleg gaan voeren met de rechter-commissaris.

Het op faillissementsdatum aanwezige kasgeld ad € 2.543,95 is door de curator ingenomen en afgestort op de faillissementsrekening.

De curator is gebleken dat de voorschotnota van een crediteur van de gefailleerde vennootschap, tezamen met Karsten Exploitatie B.V. en Karsten Beheer B.V. voldaan is vanaf de bankrekening van de gefailleerde vennootschap. De curator heeft van de crediteur een afrekening per faillissementsdatum ontvangen. Het surplus ad € 7.450,41 zal worden teruggestort op de faillissementsrekening.

De g-rekening van Bouwbedrijf Karsten B.V. vertoonde op faillissementsdatum een creditsaldo ad € 35.826,18. De curator is in afwachting van de fiscale vorderingen en het verzoek van de fiscus tot overboeking van het saldo.

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

Nummer: 1

Datum: 15-06-2016

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

Regresrecht:

Gezien het feit dat het actief in het onderhavige faillissement hoger is dan de vorderingen van de bank, ontstaat er een regresrecht op Karsten Exploitatie B.V. en Karsten Beheer B.V., des dat de één betalende, de andere zal zijn bevrijd. Dit regresrecht kan als volgt worden berekend:

goodwill € 10.000,00
debiteuren € 340.000,00 (afgerond)
executiewaarde
voorraad + 10% € 55.880,00 +
€ 405.880,00
onderhanden werk
negatief € 30.000,00 –
€ 375.880,00
negatieve bankstand € 228.000,00 - (afgerond)
€ 147.880,00
oninbare debiteuren € 11.000,00 –
€ 136.880,00
opbrengst goodwill
en voorraad € 65.880,00 – (gaat naar faill.rek.)
€ 71.000,00

Karsten Exploitatie B.V. en Karsten Beheer B.V. hebben genoemd regresrecht betwist met als argument dat, in de toekomst, de nodige bedragen betaald zullen moeten worden in het kader van de afgegeven garanties. De curator heeft ter zake – met toestemming van de rechter-commissaris – een schikking getroffen, inhoudende dat door Karsten Exploitatie B.V. c.q. Karsten Beheer B.V. een bedrag ad € 35.000,00 betaald wordt aan de faillissementsboedel ten titel van regresrecht.

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

Onderzoek activabestanddelen.

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

De debiteurenlijst sluit per faillissementsdatum met een openstaand saldo ter hoogte van € 339.506,--. De debiteuren worden geïnd door de bank c.q. door de overnemende B.V. De curator staat hier buiten. De garanties (inclusief de twee lopende bankgaranties) zullen integraal worden overgenomen door de doorstartende partij. Voor de ter zake gesloten overeenkomst verwijst de curator naar hoofdstuk 5.1.

4.2 Opbrengst

Niet van toepassing.

4.3 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

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

Nummer: 1

Datum: 15-06-2016

4.4 Werkzaamheden

-

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

De Rabobank West Twente heeft een vordering ingediend ter hoogte van € 232.484,43. Per faillissementsdatum bedraagt de debetstand echter € 228.138,57. Daarnaast zijn door de Rabobank vorderingen ingediend ter hoogte van € 13.197,36, respectievelijk € 48.960,--, vanwege aan Bouwbedrijf Karsten B.V. verstrekte bankgaranties. Genoemde garanties zijn overgenomen door de doorstartende besloten vennootschap.

5.2 Leasecontracten

Volgens verklaring van de bestuurders van Bouwbedrijf Karsten B.V. waren door het bouwbedrijf geen leasecontracten gesloten.

5.3 Beschrijving zekerheden

De Rabobank West Twente heeft een pandrecht op de debiteurenvorderingen en voorraden van Bouwbedrijf Karsten B.V. De curator heeft een op 29 april 2014 geregistreerde verzamelvervolgpandakte ontvangen. Voorts heeft de Rabobank een eerste hypothecaire inschrijving op het registergoed aan de Zuidbargerstraat 28 te Emmen.

5.4 Separatistenpositie

De Rabobank is separatist in het faillissement van Bouwbedrijf Karsten B.V. De curator heeft met de Rabobank afspraken gemaakt omtrent de uitwinning van haar zekerheden. Ter zake resteert geen bancaire vordering. Indien de Rabobank West Twente na verkoop van de activa een restantvordering heeft dan zal deze opgenomen worden op de lijst der voorlopig erkende concurrente vorderingen.

5.5 Boedelbijdragen

De opbrengst van de voorraden zal, conform de overeenkomst, volledig in de boedel vallen. Hetzelfde geldt voor een goodwill-bedrag ad € 10.000,00. In het kader van een regresrecht zal op de faillissementsrekening worden gestort een bedrag ad € 5.000,00. Nu de faillissementsboedel geen zaken vallende onder de rechten van de Rabobank verkoopt, is geen boedelbijdrage aan de orde.

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

Nummer: 1

Datum: 15-06-2016

5.6 Eigendomsvoorbehoud

De curator heeft een bijeenkomst georganiseerd voor het beoordelen van de aanspraken op eigendomsvoorbehoud.

De bijeenkomst is door 15 schuldeisers bijgewoond. In het geval van 13 crediteuren zijn de aanspraken op eigendomsvoorbehoud erkend. Van 3 crediteuren zijn kort na faillissementsdatum goederen verwerkt in de diverse bouwprojecten. De doorstartende onderneming zal deze nota's voor haar rekening nemen.

5.7 Retentierechten

Er is geen recht van reclame ingeroepen.

5.8 Reclamerechten

Er is geen recht van retentie ingeroepen.

5.9 Werkzaamheden

Afwikkeling bankvordering, afwikkeling aanspraken eigendomsvoorbehoud.

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

De curator heeft na uitspraak van het faillissement enkele dagen de werkzaamheden op de diverse bouwprojecten voortgezet teneinde een doorstart mogelijk te maken. De kosten en opbrengst van de 3 werkdagen komen ten gunste c.q. laste van de doorstartende onderneming.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

Voortzetten werkzaamheden na faillissementsdatum.

6.4 Doorstart: Beschrijving

6.5 Doorstart: Verantwoording

6.6 Doorstart: Opbrengst

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

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

Nummer: 1

Datum: 15-06-2016

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De directie heeft de boekhouding over de jaren 2013 en 2014 aangeleverd. Aan de boekhoudplicht lijkt te zijn voldaan. De curator zet zijn onderzoek voort in de komende verslagperiode.

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn gedeponeerd. De jaarrekening van boekjaar 2011 is gedeponeerd op 1 februari 2013. De jaarrekening van boekjaar 2012 is gedeponeerd op 1 februari 2013. De jaarrekening van boekjaar 2013 is gedeponeerd op 7 februari 2014. Aan de deponeringsplicht is voldaan.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Een goedkeurende verklaring van een accountant is niet vereist. Ter zake is een samenstellingsverklaring afgegeven.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

Blijkens het uittreksel uit het handelsregister van de Kamer van Koophandel is Karsten Bouwbedrijf B.V. opgericht in 1994. Mocht aan de volstortingsplicht niet zijn voldaan dan is een eventuele vordering verjaard.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

De curator onderzoekt of er sprake geweest is van onbehoorlijk bestuur.

7.6 Paulianeus handelen

De curator onderzoekt of paulianeuze handelingen verricht zijn.

7.7 Werkzaamheden

Onderzoek administratie. De curator voert een nader onderzoek uit inzake de administratie, in het bijzonder met betrekking tot de agiostorting als genoemd onder 3.12.

De curator heeft met betrekking tot de agiostorting een beroep gedaan op het kantoor Deloitte, die ter zake aan de curator zal gaan rapporteren. Eerst na deze rapportage zal het mogelijk zijn deze kwestie te beoordelen.

Het accountantskantoor Deloitte is doende met het onderzoek in deze. De curator moet dit afwachten.

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

Nummer: 1

Datum: 15-06-2016

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

De curator is in afwachting van de boedelvordering van het UWV gezien de loondoorbetalingsverplichting. € 100.745,25. Thans: € 117.907,08.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

De fiscus heeft een preferente vordering ingediend ad € 61.747,-- op grond van een tweetal onbetaald gebleven aanslagen loonheffingen en omzetbelasting. € 187.900,00. € 152.073,82. Thans: € 156.374,82

8.3 Pref. vord. van het UWV

De curator is in afwachting van de preferente vordering van het UWV gezien de loondoorbetalingsverplichting. Thans: € 33.014,28. Geen wijzigingen.

8.4 Andere pref. crediteuren

Niet van toepassing. De heer Kivits, Vroomshoop: p.m. GBLT: € 199,75. Geen wijzigingen.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Er zijn door 81 concurrente crediteuren vorderingen ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

*€ 758.698,65. € 1.362.927,56, € 1.371.588,42, € 1.375.068,40. € 1.399.222,07.
Thans: 1.340.613,79*

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Wordt het een opheffer : De curator kan nog geen uitspraak doen over de verwachte wijze van afwikkeling van het faillissement.

Vereenvoudigde afwikkeling : Idem.

Wordt aan conc.cred uitgedeeld : Idem.

8.8 Werkzaamheden

Aanschrijving schuldeisers, voorlopig erkennen schuldvorderingen.

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

9.2 Aard procedures

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

Nummer: 1

Datum: 15-06-2016

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Nog nader te bepalen.

10.2 Plan van aanpak

Afwikkeling activatransactie door middel van koopovereenkomst, onderzoek administratie en jaar-rekeningen, onderzoek paulianeuze handelingen, afwikkeling vorderingen UWV, transactie onroerende zaken.

Op de dagtekening van het derde verslag kan worden gemeld dat de afwikkeling van de activa-transactie heeft plaatsgevonden, de transactie onroerende zaken is eveneens afgewikkeld. De vorderingen van het UWV zijn bij de curator ingediend. De werkzaamheden van de curator richten zich thans op de agiostorting als genoemd onder punt 3.12.

De curator heeft een beroep gedaan op het kantoor Deloitte om de kwestie van de agiostorting nader te onderzoeken.

Het accountantskantoor Deloitte is doende met het onderzoek in deze. De curator moet dit afwachten.

Het accountantskantoor Deloitte heeft haar verslag doen verschijnen. De bevindingen van Deloitte worden aan het onderhavige verslag gehecht. De curator beraadt zich op dit moment over de onderhavige kwestie en zal, te zijner tijd hierover overleg voeren met de rechter-commissaris.

De curator beraadt zich nog over het rapport van Deloitte. De curator voert over deze problematiek nog nader overleg met deskundigen. De kwestie van de agiostorting is van accountants-technische aard. De curator wil eerst duidelijkheid verkrijgen over de vraag of in deze wel een agiostorting heeft plaatsgevonden c.q. zulks alsnog dient te geschieden. Te zijner tijd zal de curator overleg voeren met de Rechter-Commissaris gezien de ingewikkeldheid van de problematiek.

10.3 Indiening volgend verslag

Verzocht wordt om het eerstvolgende verslag over 6 maanden te mogen indienen.

10.4 Werkzaamheden

Inventarisatie, onderhandelingen doorstart.