

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

Nummer: 5

Datum: 14-02-2018

Insolventienummer: F.08/15/513  
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000004057:F001  
Datum uitspraak: 07-10-2015  
Curator: mr. M. Inan  
R-C: mr. M.C. Bosch

## Algemeen

### Gegevens onderneming

TWK Packaging and Displays B.V.

### Activiteiten onderneming

Vervaardiging van verpakkingsmiddelen van papier en karton; het ontwikkelen, produceren en verhandelen van verpakkingen, displays en aanverwante artikelen (bron: Kvk).

### Omzetgegevens

niet bekend

### Personeel gemiddeld aantal

1

### Saldo einde verslagperiode

€ 17.972,39

€ 17.000,44

In de verslagperiode is de btw over de kosten forensisch accountant via de boedelrekening voldaan. De nota is via garantstellingsregeling betaald.

verslag 5: € 6.757,54

In de verslagperiode is het voorschot salaris curator betaald en is de boedel-btw ontvangen van de belastingdienst.

verslag 6: € 3.246,34

**verslag 7: € 3.246,34**

### Verslagperiode

5 februari t/m 24 augustus 2016 (verslag nummer 3)

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

Nummer: 5

Datum: 14-02-2018

25 augustus t/m 17 november 2016

18 november 2016 t/m 16 mei 2017

17 mei 2017 t/m 9 november 2017

**10 november t/m 14 februari 2018**

## Bestede uren in verslagperiode

12 uur en 6 minuten

15 uur en 42 minuten

5 uur en 42 minuten

16 uren en 42 min.

**7 uren en 24 min.**

## Bestede uren totaal

96 uur en 36 minuten

112 uur en 18 minuten

118 uren

134 uren en 42 min.

**142 uren en 18 min.**

## Toelichting

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

Nummer: 5

Datum: 14-02-2018

In dit verslag rapporteert de curator over de stand van de boedel in opgemeld faillissement en over zijn bevindingen vanaf de datum waarop het faillissement is uitgesproken.

Met nadruk zij er op gewezen dat dit faillissementsverslag is gebaseerd op de informatie die de curator de afgelopen periode heeft ontvangen. De in dit verslag opgenomen financiële en andere informatie is dan ook onderwerp van nader onderzoek. Dat brengt met zich dat nog geen uitspraak kan worden gedaan over de juistheid en volledigheid van de opgenomen gegevens. In een later stadium kan dus blijken dat de gegevens moeten worden aangepast.

Aan dit verslag kunnen in deze fase van het faillissement voor wat betreft de daarin opgenomen gegevens etc. geen rechten worden ontleend.

verslag 6: Mutatie boedelrekening houdt verband met terugboeking btw-deel ad € 2.209,20 dat eerder vanaf de Kasbank rekening (garantstellingsregeling) is voldaan waar dat o.g.v. de garantstellingsregeling via de boedel behoort te lopen bij voldoende saldo, alsmede het btw deel ad € 1.302,- van een recentelijk betaalde factuur van de forensische accountant.

## 1 Inventarisatie

### 1.1 Directie en organisatie

Gefailleerde BV heeft 2 bestuurders:  
PTB Holding B.V., waarvan de heer G.J. Wegdam de enige bestuurder is en  
Rima Oldenzaal Holding B.V., waarvan de heer R.G.B. Teunissen de enige bestuurder is.

### 1.2 Winst en verlies

Geen jaarcijfers beschikbaar. Onderneming is op 9 mei 2014 opgericht.  
Interne cijfers zijn wel beschikbaar maar in onderzoek.

### 1.3 Balanstotaal

niet bekend

### 1.4 Lopende procedures

geen

### 1.5 Verzekeringen

Dekking van reguliere verzekeringen bleek al geruime tijd door de assuradeur te zijn opgeschort i.v.m. non-betaling. Voor zover nodig zijn de verzekeringen opgezegd. De curator heeft de aanwezig activa elders verzekerd voor brand en diefstal.  
Alle verzekeringen zijn opgezegd.

### 1.6 Huur

De gefailleerde vennootschap huurde de bedrijfsruimte aan de Bremenstraat 4 te Oldenzaal. Na verkregen toestemming van de rechter-commissaris is de huurovereenkomst op 13 oktober door de curator opgezegd met inachtneming van de gebruikelijke opzegtermijn ex art. 39 Fw.

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

Nummer: 5

Datum: 14-02-2018

## 1.7 Oorzaak faillissement

Volgens informatie van de indirect bestuurders was er bij het opstarten van de onderneming relatief weinig werkkapitaal voorhanden. Nadat Luxapack BV (luxepakkingen van o.a. wijndozen en andere verpakkingen) en Luxapack Jewels BV (sieradendoosjes e.d.) in juni 2014 faillieerden heeft TWK Packaging and Displays BV, de activa overgenomen van de curator.

In feite vormt TWK Packaging and Displays BV de opvolger van Luxapack BV die jarenlang (ook vanuit dezelfde bedrijfsruimte) soortgelijke bedrijfsactiviteiten ontwikkelde. TWK had daarnaast het product FLO-FLEX toegevoegd aan het assortiment (een soort displays/venster waarmee producten worden getoond).

Na de doorstart van Luxapack vanuit TWK Packaging and Displays BV liep de orderstroom op den duur terug en bleek het te gering om TWK Packaging and Displays levensvatbaar te maken, waardoor de bestuurders uiteindelijk genoodzaakt waren het faillissement aan te vragen. Geringe aantallen en marges alsook het uitblijven van (nieuwe) orders van oude klanten waren daaraan debet, volgens de bestuurders.

verslag 5: de door de (indirect)bestuurders benoemde oorzaken faillissement vormen mede onderwerp van onderzoek; Zie verder rechtmatigheid.

## 2 Personeel

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

-

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

-

### 2.3 Datum ontslagaanzegging

n.v.t.

### 2.4 Werkzaamheden

De bestuurders waren de enigen die werkzaamheden verrichtten. De eventuele managementovereenkomsten zijn voor zover nodig opgezegd. Verder maakte failliet gebruik van Sociale Werkplaatsen en zogenaamde (ZZP-)thuiswerkers.

## 3 Activa

### 3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

n.v.t.

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

Nummer: 5

Datum: 14-02-2018

## 3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

n.v.t.

## 3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

n.v.t.

## 3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

n.v.t.

## 3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

## 3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

Diverse roerende zaken (o.a. inventaris en machines)

## 3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

€ 7.800,-

kosten van de doorlevering energie na datum faillissement worden naar rato verdeeld, hierdoor gaat een bedrag ad € 211,70 van de opbrengst af.

## 3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

n.v.t.

## 3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

ja

## 3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

Inventarisatie activa, waartoe contacten met derden ook zoals lease maatschappij, rechter-commissaris, bestuurders. Activa is getaxeerd door NTAB. Er zijn kijkdagen georganiseerd voor belangstellende opkopers.

Correspondentie met (op)kopers en diverse werkzaamheden t.b.v. verkoop en levering activa (roerende zaken waaronder kantoorinventaris, machines en voorraden alsook immateriële activa) aan HSL Verpackungen GmbH; Ontruiming en oplevering aan verhuurder.

## 3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

diverse voorraden hout, papier en andere benodigde halffabricaten t.b.v. verpakkingsproducten van gefailleerde

## 3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

€ 5.200,-

kosten van de doorlevering energie na datum faillissement worden naar rato verdeeld, hierdoor gaat een bedrag ad € 141,13 van de opbrengst af.

## 3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

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

Nummer: 5

Datum: 14-02-2018

## 3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

Inventarisatie en taxatie van diverse zaken, waartoe ook contacten met rechter-commissaris, NTAB, bestuurders en anderen.

Verslag 2:

Correspondentie met (op)kopers en diverse werkzaamheden t.b.v. verkoop en levering voorraden aan HSL Verpackungen GmbH; Ontruiming en oplevering aan verhuurder.

- Taxatiekosten NTAB ad € 946,22 incl. btw i.v.m. voorraden en inventaris zijn door de boedel voldaan

## 3.15 Andere activa: Beschrijving

- immateriële activa (domein- en handelsnamen, goodwill): € 2.000,-

- saldo ondernemersrekening: € 656,13

- saldo spaarrekening: € 15,01

Verslag 3:

In de verslagperiode heeft ABN Amro een bedrag ad € 146,24 van een zakelijke rekening (creditmutaties na datum faillissement) naar de boedelrekening overgemaakt.

## 3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

Totaal (zie 3.15) € 2.817,38

## 3.17 Andere activa: Werkzaamheden

In onderzoek; bestuurders hebben belangstelling getoond voor de immateriële activa, waaronder goodwill, website, telefoonnummers en één van de producten (FLO-FLEX).

Verslag 2:

Correspondentie met (op)kopers en diverse werkzaamheden t.b.v. verkoop en levering immateriële activa aan HSL Verpackungen GmbH;

## 4 Debiteuren

### 4.1 Omvang debiteuren

25 (bron: administratie failliet)

### 4.2 Opbrengst

€ 4.055,33

### 4.3 Boedelbijdrage

n.v.t.

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

Nummer: 5

Datum: 14-02-2018

## 4.4 Werkzaamheden

Inventarisatie debiteuren d.m.v. controle van het bij de eigen faillissementsaanvraag gevoegde "debiteurenoverzicht" Overleg met bestuurder inzake debiteuren. Binnenkort worden de debiteuren aangeschreven.

Verslag 2:

Inventarisatie, aanschrijven debiteuren, controle inhoudelijke reacties en/of betalingen en klachten. O.g.v. administratie bedraagt debiteurenpost € 19.332,58. Na controle bankafschriften en correspondentie met debiteuren bleken diverse facturen al voor faillissement te zijn voldaan. Enkele debiteuren hadden voor faillissement al goederen retour gestuurd aan TWK i.v.m. kwaliteitsklachten. In de verslagperiode hebben 4 debiteuren betaald. Verder heeft één debiteur een betalingsregeling getroffen (nog geen betaling ontvangen); één debiteur heeft een akkoord aangeboden aan al zijn schuldeisers tegen finale kwijting (nog in behandeling); een andere debiteur is failliet (vordering is ingediend bij diens curator); zeven crediteuren hebben goederen retour gezonden dan wel een kwaliteitsklacht ingediend en weigeren te betalen. I.v.m. met bovenstaande was overleg bestuurder cq directie nodig ter controle diverse standpunten debiteuren. Wordt vervolgd voor zover in het belang van de boedel.

Verslag 3:

In de verslagperiode is de debiteurenincasso voortgezet. Een van de debiteuren heeft een (deel) betaling gedaan tegen finale kwijting. Een debiteur betwist de nota. Een debiteur is naar Duitsland verhuisd en reageert niet op betalingsverzoeken.

Debiteurenincasso m.b.t. laatste debiteuren i.v.m. verweer en/of inbaarheid en/of kosten-/batenoverwegingen beëindigd.

verslag 5: idem

## 5 Bank / Zekerheden

### 5.1 Vordering van bank(en)

geen

### 5.2 Leasecontracten

ja, beëindigd en afgehandeld (bestelauto Renault en kopieermachine-/printer; beiden operational lease)

### 5.3 Beschrijving zekerheden

n.v.t.

### 5.4 Separatistenpositie

n.v.t.

### 5.5 Boedelbijdragen

n.v.t.

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

Nummer: 5

Datum: 14-02-2018

## 5.6 Eigendomsvoorbehoud

Crediteuren met eigendomsvoorbehoud hebben hun goederen opgehaald

## 5.7 Retentierechten

n.v.t.

## 5.8 Reclamerechten

n.v.t.

## 5.9 Werkzaamheden

Gebruikelijke inventarisatie en onderzoek naar diverse zekerheden en rechten derden en afwikkeling daarvan.

Verslag 2:

Correspondentie met div. crediteuren en bestuurder i.v.m. eigendomsvoorbehoud.

## 6 Doorstart / voortzetten onderneming

### 6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

### 6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

n.v.t.

### 6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

Niet aan de orde; bestuurders hebben aangegeven geen belangstelling te hebben voor het voortzetten van alle bedrijfsactiviteiten (behoudens 3.12).

### 6.4 Doorstart: Beschrijving

n.v.t.

### 6.5 Doorstart: Verantwoording

n.v.t.

### 6.6 Doorstart: Opbrengst

n.v.t.

### 6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

n.v.t.



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

Nummer: 5

Datum: 14-02-2018

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

7 **Rechtmatigheid**

7.1 **Boekhoudplicht**

in onderzoek

verslag 5: onderzoek diverse zaken rechtmatigheid is opgestart en inmiddels is de conceptrapportage met diverse vragen aan de bestuurders voor wederhoor voorgelegd.

verslag 6: het rechtmatigheidsonderzoek is ter afronding i.v.m. afsluitende vragen doorgeleid aan de bestuurders en aandeelhouder/derde

***verslag 7: Het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond. Daarin zijn geen aanwijzingen aangetroffen die duiden op schending boekhoudplicht.***

7.2 **Depot jaarrekeningen**

n.v.t. eerste (gebroken) boekjaar was 2014

7.3 **Goedk. Verkl. Accountant**

n.v.t.

7.4 **Stortingsverpl. Aandelen**

n.v.t.

7.5 **Onbehoorlijk bestuur**

in onderzoek

verslag 5: onderzoek diverse zaken rechtmatigheid is opgestart m.b.v. externe forensische accountant. De conceptrapportage met diverse vragen is voor wederhoor aan de bestuurders voorgelegd.

verslag 6: het rechtmatigheidsonderzoek is ter afronding i.v.m. afsluitende vragen doorgeleid aan de bestuurders en aandeelhouder/derde

***verslag 7: Het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond. Daarin zijn geen aanwijzingen aangetroffen die duiden op onbehoorlijk bestuur.***

7.6 **Paulianus handelen**

in onderzoek

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

Nummer: 5

Datum: 14-02-2018

verslag 5: onderzoek diverse zaken rechtmatigheid is opgestart m.b.v. externe forensische accountant. De conceptrapportage met diverse vragen is voor wederhoor aan de bestuurders voorgelegd.

verslag 6: het rechtmatigheidsonderzoek is ter afronding i.v.m. afsluitende vragen doorgeleid aan de bestuurders en aandeelhouder/derde

***verslag 7: Het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond. Daarin zijn geen aanwijzingen aangetroffen die duiden op paulianeus handelen of anderszins onrechtmatig handelen.***

## 7.7 Werkzaamheden

Diverse rechtmatigheidsaspecten zijn in onderzoek m.b.v. een accountant.

Verslag 2:

De curator heeft t.b.v. rechtmatigheidsonderzoek een aanvraag ingediend bij het Ministerie van Veiligheid & Justitie m.b.t. garantstelling curatoren (GSR 2012), welke aanvraag is gehonoreerd.

Verslag 3:

Opstarten rechtmatigheidsonderzoek. In de verslagperiode is hiertoe contact geweest met forensisch accountant

Voortgang rechtmatigheidsonderzoek: De eerste bevindingen en conceptrapportage van de forensisch accountant geven aanleiding voor nader onderzoek. De conceptrapportage met diverse vragen zullen in het kader van hoor-/wederhoor worden voorgelegd. In het kader van de garantstellingsregeling zal eerst een verzoek worden ingediend i.v.m. uitbreiding uren rechtmatigheidsonderzoek, waarvoor de rechter-commissaris toestemming heeft verleend.

verslag 5: na goedkeuring uitbreiding garantstellingsregeling, is de conceptrapportage voor wederhoor aan de bestuurders voorgelegd.

verslag 6: het rechtmatigheidsonderzoek is ter afronding i.v.m. afsluitende vragen doorgeleid aan de bestuurders en aandeelhouder/derde.

Nadien zal de curator beoordelen of één of meerdere rechtmatigheidsaspecten uit het onderzoeken een (buitengerechtelijk en/of gerechtelijk) vervolg gaan krijgen.

***verslag 7: na een laatste hoor/wederhoor aan de hand van slotvragen en verkregen antwoorden is het rechtmatigheidsonderzoek afgerond. Daarover is contact geweest met betrokken bestuurders en de forensisch accountant. Het rechtmatigheidsonderzoek is voltooid en het rapport definitief. Daarin zijn geen aanwijzingen aangetroffen die duiden op de in dit hoofdstuk behandelde zaken.***

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

Nummer: 5

Datum: 14-02-2018

## 8 Crediteuren

### 8.1 Boedelvorderingen

- salaris curator: P.M.
- inschakelen financieel advies: P.M.
- huur bedrijfspand in faillissementsperiode: € 564,67

### 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 6.226,-

### 8.3 Pref. vord. van het UWV

-

### 8.4 Andere pref. crediteuren

PM

### 8.5 Aantal concurrente crediteuren

70 ( 27 ingediend)

71 (27 ingediend)

### 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 109.109,98

€ 109.289,49

### 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

In dit stadium is nog niet aan te geven op welke wijze het faillissement zal kunnen worden afgewikkeld.

In dit stadium is nog niet aan te geven op welke wijze het faillissement zal kunnen worden afgewikkeld.

Mede afhankelijk van uitkomst rechtmatigheidsonderzoek. Mede daarom is het in dit stadium niet mogelijk aan te geven wanneer en op welke wijze dit faillissement zal kunnen worden afgewikkeld.

verslag 6: idem

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

Nummer: 5

Datum: 14-02-2018

## 8.8 Werkzaamheden

Aanschrijven bekende crediteuren alsook summiere controle vorderingen, bevestiging crediteuren.

Verslag 3:

Correspondentie met diverse crediteuren inzake de ingediende vorderingen, contact met de Belastingdienst i.v.m. diverse opgelegde aanslagen en het indienen van bezwaarschriften door de curator.

Correspondentie met diverse crediteuren inzake de ingediende vorderingen, contact met de Belastingdienst i.v.m. diverse opgelegde aanslagen en het indienen van bezwaarschriften door de curator.

verslag 5: aantal en omvang crediteuren ongewijzigd.

## 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

In dit stadium is nog niet aan te geven op welke termijn het faillissement zal kunnen worden afgewikkeld.

Nog niet bekend

nog niet bekend en mede afhankelijk van uitkomst en vervolg op rechtmatigheidsonderzoek

verslag 6: afhankelijk van het vervolg op en afwikkeling rechtmatigheidsonderzoek 3 - 6 maanden, of langer indien naar aanleiding van dat onderzoek (buiten)gerechtelijk traject is vereist.

***verslag 7: < 3 maanden***

***Het faillissement zal worden voorgedragen voor opheffing wegens de toestand van de boedel.***

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

Nummer: 5

Datum: 14-02-2018

## 10.2 Plan van aanpak

Verkoop diverse activa, onderzoeken diverse t.a.p. vermelde actiepunten, waaronder ook rechtmatigheidsvraagstukken m.b.v. externe (forensisch) accountant.

Verslag 2:

Voortzetten rechtmatigheidsonderzoek na goedkeuring aanvraag garantstellingsregeling curatoren en voor zover in het belang van de boedel de debiteuren incasso.

Verslag 3:

Voortzetten rechtmatigheidsonderzoek met forensisch accountant.

Voortzetten rechtmatigheidsonderzoek zoals beschreven onder "7. rechtmatigheid"

Afronden rechtmatigheidsonderzoek na wederhoor, mede afhankelijk daarvan vervolg plan van aanpak bepalen.

verslag 6: idem

***verslag 7: faillissement opheffen en afwickelen***

## 10.3 Indiening volgend verslag

17 november 2016

17-02-2016

17 augustus 2017

9 februari 2017

***verslag 7 is tevens het eindverslag***

## 10.4 Werkzaamheden

verslag 5: zie werkzaamheden t.a.p. in het bijzonder inzake rechtmatigheid

verslag 6: zie vermelde werkzaamheden bij rechtmatigheid: afronden onderzoek en bepalen of dat een (buiten)gerechtelijk vervolg moet krijgen.

***verslag 7: de curator zal het faillissement voordragen voor opheffing wegens de toestand van de boedel waarna het zal worden afgewikkeld.***