

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

Betreft

Verslagnummer	17
Datum verslag	19-01-2023
Insolventienummer	F.08/18/2
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000021319:F002
Datum uitspraak	03-01-2018

R-C	mr. A.E. Zweers
Curator	mr H.M. Gotink

Algemene gegevens

Naam onderneming

WKB Holding Goor B.V.

07-05-2018



Gegevens onderneming

Handelsnamen: WKB Holding Goor B.V.; WKBH; WKB Holding

Adres: 7556 BN Hengelo, Demmersweg 66

Oprichtingsdatum: 6 mei 1997

KvK: 06083407

07-05-2018



De gefailleerde wordt hierna "WKBH" genoemd.

Activiteiten onderneming

Statutair:

Het beheren, besturen, administreren, en financieren van- en het deelnemen in industriële, technische, dienstverlenende- en handelsondernemingen, waaronder begrepen het verwerven en houden van aandelen daarin; Het beleggen en beheren van gelden, goederen en vorderingen; Het afsluiten en uitvoeren van pensioenovereenkomsten met (gewezen) werknemers van de vennootschap of van gelieerde vennootschappen en/of ondernemingen; Het exploiteren van onroerende zaken; Het deelnemen in-, het bestuur voeren over- en toezicht uitoefenen op andere ondernemingen; Het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met en het voeren van de directie over andere ondernemingen, alsmede het (doen) financieren, ook d.m.v. het stellen van zekerheden, van andere ondernemingen, met name van die waarmee de vennootschap in een groep is verbonden.

Non-statutair:

Het wereldwijd verkopen, produceren en installeren, het ondersteunen en ontwikkelen van pipecoating en -handling apparatuur en diensten voor de olie- en gasindustrie.

WKBH leverde uitsluitend aan buitenlandse ondernemingen.

07-05-2018



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 807.918,00	€ 290.538,00	€ 1.870.517,00
2015	€ 80.793,00	€ -91.743,00	€ 710.598,00
2014	€ 431.338,00	€ 31.167,00	€ 899.815,00
2013	€ 396.000,00	€ 65.799,00	€ 377.086,00

Toelichting financiële gegevens

Het balanstotaal per 31 december 2016 bestaat onder meer voor € 607.648,- uit "work in progress" en voor € 831.235,- uit "receivables".

07-05-2018



Gemiddeld aantal personeelsleden

6

07-05-2018



Toelichting

Een zestal werknemers.













Daarnaast waren in Rusland enkele Russische "subcontractors" werkzaam.

Boedelsaldo

€ 821,59

07-05-2018



€ 1.121,59	27-07-2018
Toelichting	 3
Geen.	
€ 1.471,59	05-03-2019
	 5
€ 21.471,59	03-09-2019
	 6
€ 23.321,59	25-02-2020
	 7
€ 23.321,59	27-05-2020
	 8
€ 26.821,59	12-01-2021
	 9
€ 33.821,59	08-04-2021
	 10
€ 358.021,32	05-07-2021
	 11
Toelichting	
Verkoop van het woonhuis van directeur Buttimore heeft geresulteerd in bidschrijving van € 432.731,- ten gunste van de boedel. De door het UWV ingediende boedelvorderingen zijn voldaan, evenals een voorschot op het curatorsalaris.	
€ 386.807,44	04-01-2022
	 12
Toelichting	
Zie onder meer paragraaf 4.1	
€ 406.572,62	29-03-2022
	 13
Toelichting	
Zie onder meer paragraaf 4.1	
€ 406.324,16	11-05-2022
	 14
€ 85.027,19	03-08-2022
	 15
Toelichting	
Na het verbindend worden van de eerste tussentijdse uitdelingslijst is een bedrag van in totaal € 316.427,13 uitgekeerd aan preferente crediteuren. Zie verder rubriek 8.	

€ 106.404,02

07-11-2022

 16

Toelichting

Zie onder meer paragraaf 4.1

In rubriek C van het op 14 oktober 2022 ingevoerde model Tussentijds Financieel Verslag (TFV) ontbreekt de mogelijkheid om gedane uitdelingslijst-uitkeringen in mindering te brengen op het nog beschikbare saldo. Het bedrag van die uitkeringen is daarom voorlopig opgenomen in rubriek B van het TFV onder de reeds betaalde concurrente boedelverplichtingen.

€ 136.800,18

19-01-2023

 **17**

Toelichting

Zie onder meer paragraaf 4.1

Verslagperiode

van

07-05-2018

7-2-2018

 2

t/m

6-5-2018

van

27-07-2018

7-5-2018

 3

t/m

26-7-2018

van

05-12-2018

27-7-2018

 4

t/m

4-12-2018

van

05-03-2019

5-12-2018

 5

t/m

4-3-2019

van

03-09-2019

5-3-2019










 6

t/m

2-9-2019

van

25-02-2020

3-9-2019	 7
t/m	
24-2-2020	
van	27-05-2020
25-2-2020	 8
t/m	
26-5-2020	
van	12-01-2021
27-5-2020	 9
t/m	
11-1-2021	
van	08-04-2021
12-1-2021	 10
t/m	
7-4-2021	
van	05-07-2021
8-4-2021	 11
t/m	
4-7-2021	
van	04-01-2022
5-7-2021	 12
t/m	
3-1-2022	
van	29-03-2022
4-1-2022	 13
t/m	
28-3-2022	
van	11-05-2022
29-3-2022	 14
t/m	
10-5-2022	
van	03-08-2022
11-5-2022	 15

t/m

2-8-2022

van

3-8-2022

t/m

6-11-2022

van

7-11-2022

t/m

18-1-2023

07-11-2022

 16

19-01-2023

 **17**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
2	176 uur 54 min
3	10 uur 24 min
4	4 uur 54 min
5	1 uur 54 min
6	6 uur 30 min
7	3 uur 18 min
8	1 uur 6 min
9	4 uur 24 min
10	8 uur 0 min
11	9 uur 24 min
12	28 uur 24 min
13	14 uur 24 min
14	12 uur 30 min
15	7 uur 30 min
16	3 uur 18 min
17	3 uur 54 min
totaal	296 uur 48 min

Toelichting bestede uren

Dit verslag is ingericht volgens KEI-richtlijnen.
KEI staat voor Kwaliteit En Innovatie van de Rechtspraak.
Op 10 april 2018 is de KEI-verslaginrichting gewijzigd.

07-05-2018



Gedurende verslagperiode 1 t/m 2 zijn in totaal 176,9 uren besteed, waarvan 56,2 uren gedurende verslagperiode 2.

Aan dit verslag (ex art. 73a Fw) kunnen geen rechten worden ontleend.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

WKBH is opgericht op 6 mei 1997 door WKB Holding (Malta) Limited, gevestigd te Malta.

07-05-2018



Vanaf de oprichting bestaat het bestuur uit de enig en zelfstandig bevoegd bestuurder dhr. W.K. Buttimore, geboren 30 juni 1955, New Plymouth, Nieuw-Zeeland.

Enig aandeelhouder is sinds 6 mei 1997 WKB Holding (Malta) Limited, te Malta.

De oprichter van WKBH heeft op 11 januari 2017 IDI Systems B.V. opgericht (KvK 67791522). Ook deze vennootschap is op eigen aangifte failliet verklaard d.d. 3 januari 2018 (F.08/18/1).

1.2 Lopende procedures

Niet aangetroffen.

07-05-2018



1.3 Verzekeringen

Een algemene bedrijfspolis betreffende de verzekering van inventaris/goederen, bedrijfsschade en aansprakelijkheid, is niet aangetroffen.

07-05-2018



1.4 Huur

I. Kantoorruimte:

07-05-2018



WKBH huurt met ingang van 1 maart 2016 van de Erven E.W. Vincent een kantoorruimte van 140 m2 op de eerste verdieping van het kantoorgebouw aan de Demmersweg 66, 7556 BN Hengelo.

Het gehuurde is ter beschikking gesteld voorzien van vloerbedekking, kabelgoten met elektra- en databekabeling, klimaatbeheersing, verwarming, en verlichting.

De actuele huurprijs bedraagt € 891,43 per maand plus € 187,20 aan omzetbelasting, vermeerderd met servicekosten ad € 466,67 per maand plus € 98,- aan omzetbelasting.

WKBH heeft de verhuurder een waarborgsom verstrekt van € 4.900,-

Per e-mail van 6 januari 2018 heeft de curator de huur opgezegd voorzover vereist, met inachtneming van de in art. 39 Fw genoemde opzegtermijn van ten hoogste 3 maanden.

De verhuurder heeft een vordering ingediend van € 3.618,93 gerekend t/m 31 december 2017, vermeerderd met de huur incl. servicekosten over de maanden januari 2018 en volgende.

De in het pand aangetroffen kantoorinventaris is onderhands verkocht, waarna het pand is ontruimd en de sleutels zijn overhandigd aan de verhuurder.

II. Bedrijfsruimte:

WKBH huurt met ingang van 1 december 2017 van R.J.B. Beheer B.V. een bedrijfsruimte (hal, met kantoorruimte) aan de Zoutwinningsweg 23, 7554 RP Hengelo. De perceelgrootte is 19 are 65 centiare.

De aanvangshuurprijs bedraagt € 2.000,- per maand, vermeerderd met € 420,- omzetbelasting.

WKBH heeft de verhuurder een waarborgsom verstrekt van € 6.000,-

Per e-mail van 6 januari 2018 heeft de curator de huur opgezegd voorzover vereist, met inachtneming van de in art. 39 Fw genoemde opzegtermijn van ten hoogste 3 maanden.

De verhuurder heeft vorderingen ingediend van 3 maanden huur betreffende januari t/m maart 2018 ad in totaal € 7.260,- (incl. Btw) en van € 2.020,99 (incl. Btw) betreffende afgesproken installatiewerk krachtstroom en internetaansluiting.

De in het pand aangetroffen machineonderdelen e.d. zijn onderhands verkocht, waarna het pand is ontruimd en de sleutels zijn overhandigd aan de verhuurder.

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement is uitgesproken op (eigen) verzoek van WKBH. De directie heeft daarbij gewezen op vertragingen in de uitvoering van bestaande contracten, het annuleren van contracten en het verschuiven van contractdata naar 2018, als oorzaken van de ontstane betalingsonmacht.

07-05-2018



Toen een belangrijke Russische opdrachtgever in december 2017 twee orders annuleerde (zie rubriek 3.11) en terugbetaling verzocht van gedane aanbestedingen, zag WKBH geen oplossing meer voor haar liquiditeitstekort en besloot zij tot de aanvraag van het eigen faillissement.

Er wordt nader onderzoek gedaan naar de faillissementsoorzaken.

Het is alleszins aannemelijk geworden dat WKBH niet in betalingsnood zou zijn geraakt indien de in paragraaf 4.1 bedoelde kortlopende leningen en rekening-courantschulden niet zouden zijn aangegaan.

19-01-2023



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

7

07-05-2018



Toelichting

7 werknemers, met inbegrip van directeur Buttimore.

De salarissen zijn betaald t/m medio 2017.

Het UWV heeft de collectieve intake-bijeenkomst voor de werknemers gehouden op 15 januari 2018 in de door WKBH gehuurde kantoorruimte te Hengelo aan de Demmersweg 66.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

6

07-05-2018



Toelichting

6 werknemers, met inbegrip van directeur Buttimore

Personeelsleden

11

27-07-2018



Toelichting

Naast het eerder genoemde 6-tal personeelsleden in Nederland, is in 2017 een 5-tal Russische medewerkers in Rusland werkzaam geweest, voor bepaalde tijd t/m 31 december 2017.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
5-1-2018	7	Machtiging R-C d.d. 5-1-2018
totaal	7	

2.4 Werkzaamheden personeel

p.m.

07-05-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet aangetroffen.

07-05-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

p.m.

07-05-2018



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
kantoorinventaris	€ 3.643,40	
machineonderdelen e.d.	€ 2.722,50	
kantoorinventaris	€ 300,00	
totaal	€ 6.665,90	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De in het Engels gestelde jaarrekening 2016 vermeldt "tangible fixed assets" met een boekwaarde van € 66.753,-. Uit het afschrijvingsoverzicht blijkt dat het daarbij gaat om kantoormeubilair, computers en laptops met toebehoren, overige kantoorapparatuur, een boekhoudpakket, een lasmachine, en een bedrijfsauto.

07-05-2018



De lasmachine bleek onbetaald en onder eigendomsvoorbehoud geleverd. De bedrijfsauto is op 1 december 2017 verkocht aan 't Jan Scholten Team te Almelo voor de koopsom van € 28.000,- incl. BTW. Die koopsom is door de koper rechtstreeks overgemaakt naar de ING-rekening van IDI Systems B.V. en is op 1 december 2017 bijgeschreven op die rekening. Vervolgens zijn ten laste van het tegoed op de ING-rekening een aantal betalingen gedaan aan WKBH-personeel betreffende achterstallig salaris en aan diverse WKBH-schuldeisers. Deze betalingen zijn in onderzoek.

De bedrijfsmiddelen zijn geïnventariseerd, getaxeerd, en onderhands verkocht.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Verpanding van bodemzaken is niet gebleken.

07-05-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

p.m.

07-05-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De voorraadpositie (inkoopwaarde) volgens de jaarstukken:

2017: p.m.

2016: nihil

2015: nihil

2014: nihil

2013: nihil

07-05-2018



Het onderhanden werk volgens de jaarstukken:

2017: p.m.

2016: € 607.648,-

2015: € 146.779,-

2014: nihil

2013: nihil

Aangetroffen werden de volgende onderhanden werken:

1) Een overeenkomst d.d. 5 april 2016 betreffende de levering, installatie, ingebruikstelling en personeelstraining van een fabriekslijn in Rusland voor "Internal Coating of Steel Pipes by Liquid Epoxy Paints".

De opdrachtgever heeft ruim 95% van de contractprijs voldaan vóór de faillissementsdatum.

WKBH kan het onvoltooide gedeelte van de overeenkomst niet meer nakomen.

2) Een overeenkomst d.d. 12 september 2016 betreffende de levering, installatie, ingebruikstelling en personeelstraining van een "brushing unit", "heating equipment" en "welding equipment".

De opdrachtgever heeft deze order in december 2017 geannuleerd wegens overschrijding van de overeengekomen uiterste leveringsdatum, en heeft haar aanbeting teruggevorderd. WKBH heeft niet kunnen voldoen aan dat verzoek om terugbetaling.

3) Een overeenkomst d.d. 15 september 2016 betreffende de levering, installatie, ingebruikstelling en personeelstraining van "pipe bundling equipment".

De opdrachtgever heeft deze order in december 2017 geannuleerd wegens overschrijding van de overeengekomen uiterste leveringsdatum, en heeft haar aanbeting teruggevorderd. WKBH heeft niet kunnen voldoen aan dat verzoek om terugbetaling.

4) Een overeenkomst d.d. 3 april 2017 betreffende de levering, installatie, ingebruikstelling en personeelstraining van een "burn-out oven" met naverbrander.

WKBH heeft deze overeenkomst niet kunnen nakomen vanwege een openstaande vordering bij de oven-producent, die de bestelde oven niet in productie heeft genomen.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

p.m.

07-05-2018



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

In onderzoek.

07-05-2018



3.9 Werkzaamheden andere activa

p.m.

07-05-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Zie toelichting	€ 396.400,00		
totaal	€ 396.400,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De debiteurenadministratie van WKBH toont openstaande vorderingen van in totaal € 396.400,- Dit bedrag heeft overwegend betrekking op enkele onvoltooide en/of geannuleerde opdrachten en lijkt daarom te moeten worden aangemerkt als dubieus en oninbaar.

07-05-2018



Directeur Buttimore is een substantieel bedrag schuldig aan WKBH betreffende kortlopende leningen en rekening-courant schulden. Tot zekerheid voor de terugbetaling van het leeuwendeel van het verschuldigde bedrag heeft de heer Buttimore een (volgend) hypotheekrecht op zijn woonhuis gegeven aan WKBH.

De debiteurenpositie wordt nader onderzocht.

Het bovengenoemde woonhuis staat te koop via EXTRA makelaars te Enschede.

27-07-2018



Het woonhuis is nog niet verkocht.

05-03-2019



Directeur Buttimore heeft een eerste terugbetalingstermijn voldaan van € 18.500,-

Directeur Buttimore heeft een tweede terugbetalingstermijn voldaan van € 20.000,- zodat inmiddels in totaal € 38.500,- is terugbetaald.

03-09-2019



Directeur Buttimore heeft een derde terugbetalingstermijn voldaan ad € 20.000,- zodat inmiddels in totaal € 58.500,- is terugbetaald.

25-02-2020



Ter bevordering van de verkoop van het bovengenoemde woonhuis is begin mei 2020 de vraagprijs verlaagd met € 100.000,-.

27-05-2020



Directeur Buttimore heeft eind 2020 een deelbetaling gedaan van € 3.500,-


12-01-2021

zodat inmiddels in totaal € 62.000,- is terugbetaald.

 9


Ter bevordering van de verkoop van het bovengenoemde woonhuis is op of omstreeks 9 december 2020 de vraagprijs verlaagd naar € 950.000,-

Directeur Buttimore heeft eind januari 2021 een deelbetaling gedaan van € 7.000,- zodat inmiddels in totaal € 69.000,- is terugbetaald.


08-04-2021
 10

Het verhuypothekeerde woonhuis van directeur Buttimore is bij koopovereenkomst van 4 maart 2021 onder het voorbehoud van financiering verkocht voor de koopsom van € 850.000,-. De beoogde transportdatum is 1 mei 2021.


Het woonhuis van directeur Buttimore is verkocht en in eigendom overgedragen. De verkoop heeft geresulteerd in een ontvangst van € 432.731,- ten gunste van de boedel.

05-07-2021
 11


Directeur Buttimore heeft eind december 2021 deelbetalingen gedaan van € 8.000,- en € 21.000,- zodat inmiddels een bedrag van in totaal € 530.731,- is terugbetaald. Het betreft € 432.731,- uit de verkoopopbrengst van het woonhuis van Buttimore in 2021, vermeerderd met diverse jaarlijkse deelbetalingen vanaf 2018 t/m 2021 van in totaal € 98.000,-.

04-01-2022
 12


Directeur Buttimore heeft in maart 2022 een deelbetaling gedaan van € 19.996,- zodat inmiddels een bedrag van in totaal € 550.727,- is terugbetaald.

29-03-2022
 13

Directeur Buttimore heeft in augustus 2022 een deelbetaling gedaan van € 21.370,49 zodat inmiddels een bedrag van in totaal € 572.097,- is terugbetaald.


07-11-2022
 16

Directeur Buttimore heeft in december 2022 een deelbetaling gedaan van € 30.396,16 zodat inmiddels een bedrag van in totaal € 602.494,09 is terugbetaald.

19-01-2023
 **17**

4.2 Werkzaamheden debiteuren


p.m.

07-05-2018
 2

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 23.911,69

07-05-2018
 2

Toelichting vordering van bank(en)

Rabobank heeft op 29 januari 2018 een vordering ingediend van € 23.911,69 (excl. rente en kosten) betreffende de debetstand op rekening nummer NL61 RABO 0163 3171 78. "Er zijn door de failliet voor deze vordering(en) geen zekerheden gesteld", aldus Rabobank.

Andere bancaire vorderingen zijn vooralsnog niet aangetroffen.

5.2 Leasecontracten

Niet aangetroffen.

07-05-2018

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet aangetroffen.

07-05-2018

 2

5.4 Separatistenpositie

Pand- of hypotheekhouders zijn niet aangetroffen.

07-05-2018

 2

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Aantoonbare eigendomsrechten van derden worden gerespecteerd.

07-05-2018

 2

Leverancier Rossi BeNeLux B.V. heeft een vordering ingediend van € 15.996,20 en heeft op 25 januari 2018 enkele door haar onder eigendomsvoorbehoud geleverde zaken terugontvangen.

De curator ontving een creditnota d.d. 20-02-2018 ad € 15.996,20.

Leverancier Erve Technical Trading heeft een vordering ingediend van € 32.500,60 en heeft op 25 januari 2018 enkele door haar onder eigendomsvoorbehoud geleverde zaken terugontvangen.

De curator ontving een creditnota d.d. 26-01-2018 ad € 32.500,60.

Leverancier DW Machines & Gereedschappen heeft een vordering ingediend van € 4.480,82 en heeft op 25 januari 2018 enkele door haar onder eigendomsvoorbehoud geleverde zaken terugontvangen.

De curator verkeert in afwachting van een creditnota.

Leverancier Spanpartner B.V. heeft een vordering ingediend van € 8.855,34 en heeft op 30 januari 2018 enkele door haar onder eigendomsvoorbehoud geleverde zaken terugontvangen.

De curator verkeert in afwachting van een creditnota.

DW Machines en Gereedschappen heeft na terugname van de gebruikte lasmachine haar vordering verminderd met € 1.327,98 (incl. Btw).

29-03-2022

 13

De curator ontving van Spanpartner een creditnota d.d. 01-03-2018 ad € 4.342,45 met bevestiging dat Spanpartner niets meer te vorderen heeft van WKBH.

5.6 Retentierechten

Tot nu toe is geen beroep gedaan op retentierechten.

07-05-2018

 2

5.7 Reclamerechten

Tot nu toe is geen beroep gedaan op reclamerechten.

07-05-2018



5.8 Boedelbijdragen

€ 1.026,08

07-05-2018



Toelichting

Elk van de bovengenoemde crediteuren met eigendomsvoorbehoud heeft i.v.m. de afhandelingskosten een boedelbijdrage voldaan van € 212,- vermeerderd met Btw.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

p.m.

07-05-2018



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De exploitatie is gestaakt met ingang van de faillissementsdatum.

07-05-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

07-05-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

p.m.

07-05-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

07-05-2018



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

07-05-2018



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

07-05-2018



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

07-05-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

p.m.

07-05-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De dagelijkse administratie en de aangiften omzetbelasting werden intern verzorgd door een personeelslid, met gebruikmaking van het boekhoudprogramma AccountView.

07-05-2018



De loonadministratie en aangiften loonheffingen werden verzorgd door accountantskantoor De Jong & Laan te Enschede.

De jaarrekeningen 2013 t/m 2016 zijn samengesteld door Mazars Paardekooper Hoffman N.V., vestiging Enschede. Mazars verzorgde ook de aangiften vennootschapsbelasting.

De Belastingdienst Midden- en Kleinbedrijf, kantoor Enschede, heeft een boekenonderzoek ingesteld naar de aanvaardbaarheid van de aangiften loonheffingen over het tijdvak van 1 januari 2015 t/m 31 december 2015 en omzetbelasting over het tijdvak van 1 juni 2016 t/m 31 december 2016. Het rapport boekenonderzoek is uitgebracht op 11 oktober 2017.

In het rapport boekenonderzoek wordt o.m. geconstateerd:

- De in aftrek gebrachte voorbelasting is geaccepteerd
- De loonheffingen zijn juist berekend
- De reiskostenvergoeding is juist toegepast
- WKBH voldoet aan de identificatieverplichting t.a.v. haar werknemers
- De loonaangiften zijn op de juiste wijze gedaan
- De werkkostenregeling is juist toegepast

Nader onderzoek zal moeten uitwijzen of de administratie zodanig is gevoerd

en bewaard dat daaruit te allen tijde de rechten en verplichtingen van WKBH kunnen worden gekend (art. 2:10 BW).

De administratie lijkt in voldoende mate de toets der kritiek te kunnen doorstaan.

29-03-2022

 13

7.2 Depot jaarrekeningen

Jaarrekening 2017 is nog niet samengesteld, vastgesteld en gedeponeed.

07-05-2018

Jaarrekening 2016 is vastgesteld d.d. 05-04-2017 en gedeponeed d.d. 28-12-2017

 2

Jaarrekening 2015 is vastgesteld d.d. 25-10-2016 en gedeponeed d.d. 25-10-2016

Jaarrekening 2014 is vastgesteld d.d. 30-06-2015 en gedeponeed d.d. 14-03-2016

Jaarrekening 2013 is vastgesteld d.d. 23-07-2014 en gedeponeed d.d. 28-07-2014

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

WKBH is niet controleplichtig.

07-05-2018

Accountantscontrole heeft niet plaatsgevonden.

 2

7.4 Stortingsverplichting aandelen

WKBH is opgericht door WKB Holding (Malta) Limited, vertegenwoordigd door dhr. W.K. Buttimore, op 6 mei 1997. Het is dan ook aannemelijk dat de vijfjarige verjaringstermijn van de vordering tot (vol)storting, vóór de faillissementsdatum is verstreken.

07-05-2018

 2

Het kapitaal van WKBH bestaat uit 2000 gewone aandelen van elk nominaal € 100,-. Bij de oprichting van WKBH zijn 400 gewone aandelen uitgegeven en geplaatst. De geplaatste aandelen zijn volgens een ING-bankverklaring d.d. 24 april 1997 volgestort in geld.

Het aandeelhoudersregister laat zien dat alle 400 gewone aandelen (1 t/m 400) op 6 mei 1997 zijn uitgegeven aan WKB Holding (Malta) Limited te Malta.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

07-05-2018



In faillissementen van rechtspersonen wordt onderzocht of het bestuur heeft voldaan aan zijn verplichtingen uit de artikelen 2:10 BW (administratieplicht) en art. 2:394 BW (publicatieplicht) en ook anderszins zijn bestuurstaak behoorlijk heeft vervuld.

Directeur Buttimore betwist iedere aansprakelijkheid, op welke grondslag dan ook, voor het faillissementstekort.

Ter voorkoming van langslappende gerechtelijke procedures en de daarmee gepaard gaande kosten heeft de heer Buttimore een (volgend) hypotheekrecht op zijn woonhuis gegeven aan WKBH, tot zekerheid voor de terugbetaling van het in de rubriek "Debiteuren" bedoelde substantiële bedrag.

Toelichting

27-07-2018



Het bovengenoemde woonhuis staat te koop via EXTRA makelaars te Enschede.

Toelichting

05-07-2021



Het woonhuis is inmiddels verkocht en in eigendom overgedragen. Zie paragraaf 4.1.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

07-05-2018



Het gebruikelijke onderzoek naar eventuele paulianeuze transacties is nog niet afgerond.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

p.m.

07-05-2018



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

07-05-2018



- De huur van de in rubriek 1 vermelde kantoor- en bedrijfsruimte over de opzegtermijn
- UWV (loongarantieregeling)

- Algemene faillissementskosten

€ 65.000,00

27-07-2018

 3

Toelichting

Het totaal aan boedelvorderingen bedraagt meer dan € 65.000,-

Het UWV heeft een boedelvordering ingediend van € 55.202,-

De boedelvorderingen van de beide verhuurders worden geraamd op in totaal € 10.495,-

Verder is sprake van nader te bepalen algemene faillissementskosten, waaronder curatorsalaris.

€ 70.000,00

05-12-2018

 4

Toelichting

Het totaal aan boedelvorderingen bedraagt meer dan € 70.000,00. Het UWV heeft een gewijzigde boedelvordering ingediend van € 60.415,00.

Toelichting

05-07-2021

 11

De boedelvordering van het UWV ad € 60.415,81 is op 29 juni 2021 voldaan ten laste van het tegoed op de boedelrekening.

Toelichting

03-08-2022

 15

In mindering op de boedelvorderingen van de beide verhuurders is een bedrag van in totaal € 4.613,56 (incl. Btw) voldaan ten laste van het tegoed op de boedelrekening.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 149.570,00

07-05-2018

 2

Toelichting

De Belastingdienst heeft een vorderingentotaal aangemeld van € 148.491,00 vermeerderd met € 1.079,00 aan kosten. Het betreft overwegend aanslagen Loonheffingen.

Nader bezien zal moeten worden in hoeverre sprake is van onbetaalde in vooraftrek gebrachte Btw (art. 29 lid 7 Wet OB).

WKBH is vanaf 1 februari 2018 uitgeschreven als ondernemer voor de btw.

€ 157.563,00

04-01-2022

 12

Toelichting

De Belastingdienst heeft opgave gedaan van een nog openstaand fiscaal vorderingentotaal ad € 167.699,- per 6 oktober 2021. Een gedeelte daarvan betreft na faillissementsdatum opgelegde verzuimboetes van in totaal € 9.295,- en na die datum verschenen rente van € 841,- en is (voor dat gedeelte) door de curator als niet verifieerbaar aangemerkt.

€ 157.563,00

11-05-2022

 14

Toelichting

De door de Belastingdienst ingediende vorderingen van in totaal € 167.699,00 zijn voor een gedeelte van € 157.563,00 geplaatst op de lijst van voorlopig erkende preferente schuldvorderingen en voor een (door de curator als niet verifieerbaar aangemerkt) gedeelte van € 10.136,00 op de lijst van voorlopig betwiste preferente schuldvorderingen. Het laatstgenoemde bedrag bestaat voor € 841,00 uit na de faillietverklaring verschenen rente, en voor € 9.295,00 uit na de faillietverklaring opgelegde boetes.

De Belastingdienst is niet verschenen op de verificatievergadering van 26 april 2022, terwijl de curator de betwisting heeft gehandhaafd. Daarop heeft de rechter-commissaris partijen verwezen naar de terechtzitting van woensdag 8 juni 2022 om 10:00 uur voor een eventuele renvooiprocedure ten aanzien van het betwiste vorderingsgedeelte van € 10.136,00. De Belastingdienst is opgeroepen om, vertegenwoordigd door een advocaat, op die zitting te verschijnen.

Toelichting

03-08-2022

 15

De Belastingdienst heeft zich vóór de zitting van 8 juni 2022 uitdrukkelijk neergelegd bij het standpunt van de curator, waarna de renvooiprocedure is geannuleerd.

Na het verbindend worden van de eerste tussentijdse uitdelingslijst op 14 juni 2022 is een bedrag van in totaal € 316.427,13 uitgekeerd aan preferente crediteuren, waarvan € 157.563,- aan de Belastingdienst.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

07-05-2018

 2

De verwachte vorderingen van het UWV zijn nog niet ingediend.

€ 68.813,00

27-07-2018

 3

Toelichting

Het UWV heeft preferente vorderingen ingediend van in totaal € 68.813,-

Toelichting

03-08-2022

 15

Na het verbindend worden van de eerste tussentijdse uitdelingslijst op 14 juni 2022 is een bedrag van in totaal € 316.427,13 uitgekeerd aan preferente crediteuren, waarvan € 68.813,52 aan het UWV.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

De periode waarover de werknemers geen salaris hebben ontvangen kan langer zijn dan de door de loongarantieregeling bestreken periode. De werknemers zullen hun restvordering indienen nadat duidelijk is welk bedrag zij van het UWV ontvangen.

07-05-2018

 2

€ 72.090,00

Toelichting

Vier van de vijf Russische medewerkers, die in 2017 werkzaam zijn geweest in Rusland voor bepaalde tijd t/m 31 december 2017, hebben loonvorderingen ingediend van in totaal € 72.090,-

27-07-2018

 3

€ 80.456,00

Toelichting

Een enkele Nederlandse werknemer heeft reeds een restvordering aangemeld.

25-02-2020

 7

€ 90.050,00

Toelichting

Inventarisatie en toetsing van de ingediende preferente vorderingen van de voormalig werknemers heeft geresulteerd in een vorderingentotaal van € 17.960,- ten aanzien van drie Nederlandse medewerkers en van € 72.090,- ten aanzien van vier Russische medewerkers.

04-01-2022

 12

Toelichting

Na het verbindend worden van de eerste tussentijdse uitdelingslijst op 14 juni 2022 is een bedrag van in totaal € 316.427,13 uitgekeerd aan preferente crediteuren, waarvan in totaal € 90.050,61 aan voormalig medewerkers van WKBH.

03-08-2022

 15

8.5 Aantal concurrente crediteuren

57

07-05-2018

 2

Toelichting

Nog niet alle bekende concurrente crediteuren hebben vorderingen ingediend.

58

05-12-2018

 4

Toelichting

Het aantal concurrente crediteuren dat vorderingen heeft ingediend, is opgelopen tot 58.

45

04-01-2022

 12

Toelichting

Inventarisatie en toetsing van de ingediende concurrente schuldvorderingen heeft geresulteerd in een 45-tal (resterende) concurrente crediteuren.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Toelichting

07-05-2018

 2

Concurrente crediteuren hebben tot nu toe een vorderingentotaal aangemeld van € 835.638,00.

€ 859.125,00

05-12-2018

 4

Toelichting

Het aangemelde concurrente vorderingentotaal is opgelopen tot € 859.125,00.

€ 819.686,00

04-01-2022

 12

Toelichting

Inventarisatie en toetsing van de ingediende concurrente schuldvorderingen heeft geresulteerd in een vorderingentotaal van € 819.686,- waaronder een vordering van € 250.000,- die wordt betwist door directeur Buttimore.

Toelichting

29-03-2022

 13

Directeur Buttimore heeft meegedeeld dat hij de eerder genoemde vordering van € 250.000,- niet zal betwisten ter verificatievergadering.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog is niet duidelijk of de beschikbaar komende baten voldoende zullen zijn om daaruit:	07-05-2018
<ul style="list-style-type: none">• de faillissementskosten en de overige boedelschulden te voldoen• de concurrente schuldvorderingen geheel of gedeeltelijk te voldoen.	 2
In de lijn der verwachting ligt een te houden verificatievergadering.	04-01-2022
	 12
De rechter-commissaris heeft bij beschikking van 8 maart 2022 bepaald:	29-03-2022
1) dat de schuldvorderingen uiterlijk op maandag 11 april 2022 moeten zijn ingediend bij de curator;	 13
2) dat de verificatievergadering zal worden gehouden op dinsdag 26 april 2022 te 10:00 uur in het Gerechtsgebouw te 7607 GB Almelo, Egbert Gorterstraat 5.	
Vorderingen die niet uiterlijk op maandag 11 april 2022 zijn ingediend komen niet voor verificatie in aanmerking (art. 109 lid 2 Fw).	
De schuldeisers kunnen ter verificatievergadering verschijnen in persoon of bij schriftelijk gemachtigde.	
Schuldeisers zijn niet verplicht om de verificatievergadering bij te wonen.	
De gefailleerde heeft geen ontwerp-akkoord ter griffie van de rechtbank gedeponed.	
De verificatievergadering heeft plaatsgevonden op 26 april 2022 om 10:00 uur. Geen van de door de curator op de lijst van voorlopig erkende schuldvorderingen geplaatste vorderingen is ter vergadering betwist. De rechter-commissaris heeft de niet betwiste vorderingen overgebracht op de in het proces-verbaal van de verificatievergadering opgenomen lijst van erkende schuldeisers.	11-05-2022
	 14
Het proces-verbaal van de verificatievergadering is ter kosteloze inzage van een ieder neergelegd ter griffie van de rechtbank Overijssel, locatie Almelo. Zie verder paragraaf 10.1	
Op 2 mei 2022 is de uitdelingslijst voor de eerste tussentijdse uitdeling goedgekeurd door de rechter-commissaris. Deze eerste uitdelingslijst betreft uitsluitend de preferente crediteuren.	03-08-2022
	 15
De goedgekeurde eerste tussentijdse uitdelingslijst heeft vanaf 3 juni 2022 gedurende tien dagen ter kosteloze inzage van de crediteuren gelegen, in het gerechtsgebouw van de rechtbank Overijssel te Almelo.	
Na het verbindend worden van de eerste tussentijdse uitdelingslijst op 14 juni 2022 is een bedrag van in totaal € 316.427,13 uitgekeerd aan preferente crediteuren.	
Of en in hoeverre de concurrente crediteuren een faillissementsuitkering tegemoet zullen kunnen zien, zal vastgesteld kunnen worden zodra geen verdere toename van het gerealiseerde boedelactief te verwachten zal zijn. Naar verwachting zal in 2023 de balans kunnen worden opgemaakt.	

8.8 Werkzaamheden crediteuren

p.m.

07-05-2018

 2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

07-05-2018

 2

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

07-05-2018

 2

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

07-05-2018

 2

9.4 Werkzaamheden procedures

p.m.

07-05-2018

 2

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Nader administratieonderzoek

07-05-2018

Nader onderzoek naar de bestuurstaakvervulling

 2

Nader onderzoek naar eventuele paulianeuze transacties

Debiteurenincasso

Diversen

In de lijn der verwachting ligt een te houden verificatievergadering.

05-07-2021

Voorafgaande inventarisatie en toetsing van de door crediteuren ingediende vorderingen vergt de nodige tijd.

 11

De inventarisatie en toetsing van de ingediende schuldvorderingen is nagenoeg afgerond.

04-01-2022

 12

De curator verwacht binnenkort een verzoek te kunnen doen tot bepaling van een verificatievergadering.

De verificatievergadering zal worden gehouden op 26 april 2022. Zie ook paragraaf 8.7.

29-03-2022

 13

De lijsten van voorlopig erkende en betwiste vorderingen zullen na 11 april 2022 worden gedeponereerd ter griffie van de rechtbank Overijssel, locatie Almelo, en zullen daar gedurende de zeven aan de verificatievergadering voorafgaande dagen kosteloos kunnen worden ingezien.

De verificatievergadering heeft plaatsgevonden op 26 april 2022 om 10:00 uur. Geen van de door de curator op de lijst van voorlopig erkende schuldvorderingen geplaatste vorderingen is ter vergadering betwist. De rechter-commissaris heeft de niet betwiste vorderingen overgebracht op de in het proces-verbaal van de verificatievergadering opgenomen lijst van erkende schuldeisers.

11-05-2022

 14

Het proces-verbaal van de verificatievergadering is ter kosteloze inzage van een ieder neergelegd ter griffie van de rechtbank Overijssel, locatie Almelo.

De curator heeft op 28 april 2022 een tussentijdse uitdelingslijst ter goedkeuring voorgelegd aan de rechter-commissaris. Die lijst betreft uitsluitend erkende preferente schuldvorderingen. Of en in hoeverre de concurrente crediteuren een faillissementsuitkering tegemoet zullen kunnen zien, zal vastgesteld kunnen worden zodra geen (verdere) toename van het gerealiseerde boedelactief te verwachten zal zijn.







Na het verbindend worden van de eerste tussentijdse uitdelingslijst op 14 juni 2022 is een bedrag van in totaal € 316.427,13 uitgekeerd aan preferente crediteuren.

03-08-2022


 15

Naar verwachting zal in de loop van 2023 kunnen worden vastgesteld in hoeverre een verdere toename van het gerealiseerde boedelactief te verwachten is.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De afhandeling van het faillissement zal naar verwachting langer dan een jaar in beslag nemen.	07-05-2018  2
Het wachten is op de verkoop van het in paragraaf 4.1 en 7.5 genoemde woonhuis, en de daaruit vrijkomende middelen ten gunste van de faillissementsboedel.	27-05-2020  8
Het wachten is op het transport van het in paragraaf 4.1 en 7.5 genoemde woonhuis, en de daaruit vrijkomende middelen ten gunste van de faillissementsboedel.	08-04-2021  10
Het woonhuis is inmiddels verkocht en in eigendom overgedragen. Zie paragraaf 4.1.	05-07-2021  11
Op 1 januari 2022 zal kunnen worden vastgesteld in hoeverre directeur Buttimore zijn betalingsverplichtingen tegenover de boedel is nagekomen.	
Vanwege onder meer de door de pandemie verminderde verdienmogelijkheden van directeur Buttimore is de datum waarop zal worden vastgesteld in hoeverre hij zijn betalingsverplichtingen tegenover de boedel is nagekomen met een jaar verlengd tot 1 januari 2023.	04-01-2022  12
De eerder genoemde uiterste termijn van 1 januari 2023 is verlengd tot 1 april 2023.	19-01-2023  17

10.3 Indiening volgend verslag

19-4-2023	19-01-2023  17
-----------	--

10.4 Werkzaamheden overig

p.m.	07-05-2018  2
------	---

Bijlagen

Bijlagen