

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	26-02-2020
Insolventienummer	F.08/19/104
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000100395:F001
Datum uitspraak	09-04-2019

R-C	mr. R. van Eerde
Curator	mr J.W. Both

Algemene gegevens

Naam onderneming

S.H.R. BV	15-05-2019
	 1

Gegevens onderneming

S.H.R. BV	15-05-2019
	 1

Activiteiten onderneming

straten maken	15-05-2019
	 1

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Laatst bekende omzet: 2014: € 84.414

15-05-2019



1

Laatst bekende winst: na loon, kosten en belastingen ad € 15.560.

Jaarrekening 2015 is naar de curator heeft begrepen niet definitief gemaakt, net zo min als jaarrekening 2016 (niet opgemaakt). De administratie zou vanaf begin 2017 wel door een nieuwe administrateur zijn bijgehouden.

Aansluitingen missen.

Intussen heeft bestuurder (middels inbreng in de bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure) commerciële jaarrekeningen aan de curator laten zien betreffende de boekjaren 2018 / 2017 / 2016 en daarmee door middel van jaarvergelijking ook 2015. Het moment van terhandstelling aan de curator was te laat om het in dit onderhavige verslag te kunnen samenvatten. Dit komt dus later.

18-11-2019



3

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

15-05-2019



1

Boedelsaldo

€ 0,00

15-05-2019



1

€ 500,00

12-08-2019



2

€ 65,92

18-11-2019



3

€ 65,92

26-02-2020



4

Verslagperiode

van

9-4-2019

15-05-2019

 1

t/m

10-5-2019

van

11-5-2019

12-08-2019

 2

t/m

11-8-2019

van

15-3-2019

18-11-2019

 3

t/m

12-11-2019

van

13-2-2020

26-02-2020

 4

t/m

16-2-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

1	23 uur 33 min
---	---------------

2	20 uur 20 min
---	---------------

3	17 uur 40 min
---	---------------

4	5 uur 10 min
---	--------------

totaal	66 uur 43 min
---------------	---------------

Toelichting bestede uren

23 uur en 55 minuten

15-05-2019

 1

Aantal bestede uren verslagperiode: 20 uur en 20 minuten.

12-08-2019

 2

Totaal aantal bestede uren: 44 uur en 15 minuten.

Aantal bestede uren verslagperiode: 17 uur en 40 minuten.

18-11-2019

 3

Totaal aantal bestede uren: 61 uur en 55 minuten.

Totaal aantal bestede uren: 67 uur en 5 minuten

26-02-2020

 4

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig directeur tevens enig aandeelhouder van de vennootschap is de heer R.F.E. Rubingh. Hij heeft verklaard dat het niet zijn onderneming was en dat hij ook niet feitelijk acterend persoon was, maar dat dat is de zoon van zijn zuster, de heer Michel Fuentes. Dit lijkt te sporen met de door de curator ontvangen informatie en documentatie. Fuentes is op enig moment toegelaten tot de wettelijke schuldsanering, maar daar november 2018 (tussentijds) uitgezet. Het lijkt erop dat Fuentes (enig) feitelijk beleidsbepaler is geweest, met terzijdestelling van Rubingh, die wel formeel akten van overeenkomsten ondertekende. Fuentes heeft feitelijk de onderneming gedreven en is ook door de vennootschap verloond en heeft loon ontvangen.

15-05-2019



1.2 Lopende procedures

Niet bekend.

15-05-2019



1.3 Verzekeringen

Bij Interpolis loopt een aansprakelijkheids- en ziekteverzuimverzekering.

15-05-2019



De curator beschouwt de polis als beëindigd.

12-08-2019



1.4 Huur

Volgens statutair bestuurder bestaat er geen lopende huurovereenkomst. Volgens de feitelijk beleidsbepaler bestaat er wel een huur-koopovereenkomst voor een woning in Luttelgeest. De curator heeft bij feitelijk beleidsbepaler / statutair bestuurder de akte van overeenkomst opgevraagd. Voordat het faillissement werd uitgesproken is verder de huurovereenkomst ten aanzien van een bestelbus beëindigd.

15-05-2019



De in het eerste verslag genoemde huurkoopovereenkomst blijkt een koopovereenkomst te zijn. De onderwerpelijke woning wordt door de feitelijk beleidsbepaler van de eigenaar gehuurd. De curator is daar dus geen formele partij in.

12-08-2019



1.5 Oorzaak faillissement

De curator onderzoekt de vraag naar bestuurdersaansprakelijkheid van de statutair bestuurder en de feitelijk beleidsbepaler. Beiden hebben aan tafel bij de curator aansprakelijkheid erkend. Op het moment dat dit verzoek wordt opgesteld heeft de curator het bericht van de statutair bestuurder ontvangen dat hij de opgestelde overeenkomst niet wil ondertekenen maar eerst advies van een advocaat zoekt. Mede in verband daarmee zal de curator in een eerst volgend verslag hier nader verslag leggen.

15-05-2019



1

Statutair bestuurder is op de erkenning van aansprakelijkheid in die zin teruggekomen dat zijn intussen ingeschakelde advocaat aansprakelijkheid betwist. De curator stelt dat de oorzaak van het faillissement moet worden gezocht in de handelwijze van de statutair bestuurder en de feitelijk beleidsbepaler. Betrokkenen hebben meer geld uit de onderneming gehaald dan fiscaal verantwoord en bedrijfseconomisch te verantwoorden is. Er zijn onzakelijke uitgaven gedaan. Volgens de curator is sprake van onbehoorlijk bestuur. Zie 7.5.

12-08-2019



2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

15-05-2019



1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

1

15-05-2019



1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

		Datum: niet van toepassing
--	--	----------------------------

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

n.v.t.

totaal

€ 0,00

€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Volgens statutair bestuurder en feitelijk beleidsbepaler nihil. Per november 2018 is de onderneming volgens genoemden gestaakt. Volgens statutair bestuurder heeft de feitelijk beleidsbepaler sindsdien de onderneming in een eenmanszaak voortgezet. Volgens de feitelijk beleidsbepaler is dat niet waar, maar is hij wel activiteiten gaan ontplooiën per omstreeks april 2019, gebruik makend van de van de vennootschap zijnde (beperkte) roerende zaken. Met de curator hebben zij de afspraak gemaakt dat een inventarislijst wordt gemaakt en dat de nog te bepalen waarde aan de boedel wordt afgedragen.

15-05-2019



Statutair bestuurder heeft intussen € 500 afgedragen aan de boedel. De curator heeft niet de indruk dat de bedrijfsmiddelen meer waard waren.

12-08-2019



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

n.v.t. nu de vennootschap geen bodem heeft althans op een eventuele bodem zijnde het woonadres van de statutair bestuurder zijn geen goederen van de vennootschap per datum faillissement.

15-05-2019



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Volgens statutair bestuurder en feitelijk beleidsbepaler nihil.

15-05-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

n.n.b.

15-05-2019

 1

De curator heeft nog een lopende koopovereenkomst aangetroffen voor de verwerving van een woonhuis in Luttelgeest. Dit contract verdient de aandacht van de curator omdat afwikkeling van dit contract mogelijk nog geld voor de boedel waard is. Op grond van die koopovereenkomst d.d. september 2015 heeft de vennootschap aan de verkopende partij Salders eind 2015 een aanbetaling ad € 30.000 gedaan voor de verwerving van het door de feitelijk beleidsbepaler M. Fuentes bewoonde woonhuis te Luttelgeest aan Tulpenlaan 11. Uiterlijk 1 juli 2020 dient de vennootschap / heeft de vennootschap het recht van Salders deze woning over te nemen voor een koopsom van € 225.000, na aftrek van de aanbetaling € 30.000 nog € 195.000. De curator heeft informatie en documentatie opgevraagd om de waarde van het woonhuis te kunnen bepalen, voor het antwoord op de vraag of de curator de overeenkomst gestand doet. De curator constateert dat de overeenkomst zelf niet in het belang van de onderneming van de vennootschap is afgesloten, maar veeleer in het belang van de feitelijk beleidsbepaler. De curator onderzoekt de mogelijkheden ten behoeve van de gezamenlijke crediteuren.

12-08-2019

 2

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Volgens statutair bestuurder en feitelijk beleidsbepaler nihil. Volgens statutair bestuurder heeft feitelijk beleidsbepaler de laatste openstaande facturen kwijtgescholden. 15-05-2019  1

De curator zal betreffende debiteur nog aanschrijven. 12-08-2019  2

De curator schrijft bewuste debiteur aan. 18-11-2019
Intussen is betreffende debiteur aangeschreven. De curator heeft nog geen reactie gehad. De curator rappelleert.  3

In het vorige verslag genoemde debiteur heeft contact met de curator gehad en aangegeven dat feitelijk beleidsbepaler Fuentes de factuur contant betaald heeft gekregen en wel op 25 juli 2018. De curator heeft geen aanleiding deze voorstelling van zaken voor onjuist te houden. Dit betekent dat de boedel een vordering op Fuentes heeft. De curator zal een afweging maken in verband met de hoogte van het bedrag, €995. 26-02-2020  4

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)
n.v.t.

15-05-2019
 1

5.2 Leasecontracten

Voor datum faillissement heeft de leasemaatschappij een voertuig teruggenomen.

15-05-2019
 1

De curator overziet dat geen vermogen is weggelekt bij de afwikkeling van dit leasecontract voor datum faillissement.

12-08-2019
 2

5.3 Beschrijving zekerheden

n.v.t.

15-05-2019
 1

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

n.v.t.

15-05-2019
 1

5.6 Retentierechten

n.v.t.

15-05-2019
 1

5.7 Reclamerechten

n.v.t.

15-05-2019
 1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet mogelijk. De curator treft een vennootschap zonder onderneming aan.

15-05-2019



6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Zie 6.1.

15-05-2019



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In eerste instantie kwam de curator tot de conclusie dat de administratie totaal niet op orde is. De curator moet dat intussen iets nuanceren nu de administrateur namens de statutair bestuurder een usb-stick aanleverde waar in eerste instantie beschadigde bestanden op stonden maar die de curator door een ingreep van een IT'er hersteld heeft. Op de usb-stick stond een deel van grootboekadministratie, vanaf begin 2017. De curator mist delen in de administratie. Het lijkt erop dat in / over jaren 2016 en 2017 niet is bijgehouden, waardoor sowieso aansluitingen missen.

15-05-2019



Ook in de verslagperiode heeft de curator statutair bestuurder en de feitelijk beleidsbepaler gelegenheid gegeven om aannemelijk te maken dat wel voldaan is aan de boekhoudplicht. In het eerste verslag is gerapporteerd dat geen administratie is bijgehouden in 2016 en 2017. Dat moet zijn in ieder geval 2015 en 2016 en mogelijk ook 2017.

12-08-2019



Zie onder algemeen financiële gegevens. Bestuurder heeft alsnog een

18-11-2019

boekhouder opdracht gegeven jaarrekeningen op te stellen en aansluiting te maken vanaf jaarrekening 2014, de laatste opgave. De curator zal in de komende verslagperiode daar verder onderzoek naar doen, ook in het licht van de lopende bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure.

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

De laatst gedeponeerde publicatiebalans is die d.d. 1 februari 2016 de jaarrekening over boekjaar 2014. Jaarrekeningen 2015, 2016 en 2017 zijn niet opgemaakt en gedeponeerd.

15-05-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t. in verband met de omvang van de vennootschap.

15-05-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Heeft de aandacht van de curator.

15-05-2019

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator heeft (vooralsnog) de stelling ingenomen dat sprake is van onbehoorlijk bestuur. De statutair bestuurder heeft de feitelijke macht overgelaten aan de feitelijk beleidsbepaler die in de wettelijke schuldsanering zat en geen eigen onderneming mocht hebben, maar toch feitelijk dreef in het lichaam van de vennootschap. De statutair bestuurder en feitelijk beleidsbepaler hebben niet dan wel onvoldoende voldaan aan de fiscale verplichtingen. De belastingdienst heeft vorderingen uit hoofde van omzetbelasting vanaf Q3 2016 en loonheffingen vanaf begin 2014 als ook vennootschapsbelasting vanaf tijdvak 2013 en motorrijtuigenbelasting vanaf tijdvak 2015. Onduidelijk is in hoeverre de belastingschulden nominaal eerder hoger waren. De vennootschap heeft belastingschulden onbetaald gelaten tot tenminste € 180.000. De curator moet nog verder onderzoek doen, maar een tweede voorbeeld benoemt de curator: de vennootschap heeft 2015 tot totaal € 30.000 aanbetaald op de mogelijke aankoop door de vennootschap van het woonhuis van de feitelijk beleidsbepaler in Luttelgeest. Dit geld is aangewend voor het doel van verwerving door de feitelijk beleidsbepaler van woonruimte.

15-05-2019

 1

De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris toestemming gevraagd aan de voorzieningenrechter om conservatoir verhaalsbeslag te leggen op de woning van de statutair bestuurder. Dit beslag is 1 mei 2019 gelegd. Het kantoor van de curator financiert de hieraan verbonden kosten voor. Vervolgens heeft een bespreking met de statutair bestuurder en vervolgens een bespreking met de feitelijk beleidsbepaler plaatsgevonden. Statutair bestuurder heeft de aansprakelijkheid voor het totale tekort in het faillissement erkend, maar weigert (voorshands) de door de curator opgestelde akte van overeenkomst te ondertekenen. Afsproken is dat statutair bestuurder een tweede hypotheekrecht op zijn woonhuis geeft aan de boedel en dat de woning in de verkoop gaat. Er is substantiële overwaarde. Afsproken is dat die overwaarde aan de boedel wordt toegevoegd. De

curator gaat er bij het maken van het onderhavige verslag nog van uit dat partijen alsnog deze regeling nakomen. In een volgend verslag volgt hierover nader bericht.

Toelichting

De curator heeft (voorshands in ieder geval) geen afspraken met de statutair bestuurder kunnen realiseren. Statutair bestuurder komt zijn afspraak / verplichting niet na om administratie 2015 aan te leveren, zowel fysiek als door middel van een grootboekadministratie / kolommenbalans. De curator heeft statutair bestuurder ook overigens gelegenheid gegeven om aannemelijk te maken dat de oorzaak van het faillissement niet is gelegen in onbehoorlijk bestuur. De curator constateert dat statutair bestuurder onvoldoende heeft weerlegd. Intussen heeft de curator met toestemming van de rechter-commissaris statutair bestuurder gedagvaard, ter vergoeding van het totale tekort in het faillissement. Statutair bestuurder heeft geen tweede hypotheekrecht op zijn woonhuis verstrekt aan de boedel. Statutair bestuurder is evenmin, voor de curator navolgbaar, aan de slag om de belastingschulden materieel gezien correct vastgesteld te krijgen. Voorshands moet de curator dus uitgaan van de door de Belastingdienst ingediende vorderingen bestaande uit loonheffing, omzetbelasting, vennootschapsbelasting en motorrijtuigenbelasting. De gerechtelijke procedure wordt door de curator geïntroduceerd ter rolle van 4 september 2019.

12-08-2019



Toelichting

De genoemde procedure loopt. Bestuurder heeft daar intussen geantwoord ter rolle van 13 november 2019. De curator gaat ervan uit dat er op een termijn van een paar maanden een mondelinge behandeling plaatsvindt.

18-11-2019



Toelichting

Statutair bestuurder heeft op 13 november 2019 in de procedure geconcludeerd voor antwoord. Intussen is de comparitie van partijen uitgeschreven voor een zitting van 11 mei 2020.

26-02-2020



7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Heeft de aandacht van de curator. Zie 3.3.

15-05-2019



Toelichting

Zoals in 3.3 aangegeven heeft de feitelijk beleidsbepaler €500 betaald voor de overname van de bedrijfsmiddelen. De waarde van deze zaken was volgens de curator niet (veel) meer.

12-08-2019



7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting
n.n.b.

15-05-2019
 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 233.499,00

15-05-2019
 1

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting
n.v.t. / n.n.b.

15-05-2019
 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting
n.n.b.

15-05-2019
 1

€ 1.274,00

18-11-2019
 3

Toelichting
(Aanvraag faillissement)

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

15-05-2019
 1

4

12-08-2019
 2

5

26-02-2020
 **4**

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 13.355,90

15-05-2019
 1

€ 20.419,18

12-08-2019
 2

€ 21.420,76

26-02-2020
 **4**

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

n.n.b.

15-05-2019



1

n.n.b.

12-08-2019



2

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

15-05-2019



1

n.v.t.

12-08-2019



2

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Onderzoek naar oorzaak faillissement.	15-05-2019
Gebruikelijke onderzoeken.	 1
Voortgang bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure. Onderzoek koopovereenkomst woonhuis Luttelgeest. Onderzoek creditering laatste debiteur, verder overige gebruikelijke onderzoeken.	12-08-2019  2
Afwikkelen bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure, en waar nodig subsidiair daarin vorderen de betaling vanuit jaarrekening 2018 intussen helder geworden rekening-courantschuld van bestuurder aan de vennootschap ad €86.544, te vermeerderen met rente en kosten.	18-11-2019  3
 Afwikkelen bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure.	26-02-2020  4

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

n.n.b.	15-05-2019  1
n.n.b.	12-08-2019  2
n.n.b.	18-11-2019  3
 n.n.b.	26-02-2020  4

10.3 Indiening volgend verslag

 16-5-2020	26-02-2020  4
---	--

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen