

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	07-10-2020
Insolventienummer	F.08/19/240
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000112433:F001
Datum uitspraak	21-08-2019


R-C	mr. M.M. Verhoeven
Curator	mr A.C. Blankestijn

Algemene gegevens


Naam onderneming

ConstruQt Trading B.V. 23-09-2019
 1

Gegevens onderneming

ConstruQt Trading B.V. gevestigd en kantoorhoudende te 7554 NP Hengelo,
Aquamarijnstraat 121 23-09-2019
 1


Activiteiten onderneming

Bouw en montage van dakkapellen, algemene burgerlijke en utiliteitsbouw
alsmede groothandel in bouwmaterialen. 23-09-2019
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 1.237.497,00	€ 251.126,00	€ 587.400,00
2019	€ 513.634,00	€ -245.393,00	€ 501.391,00

Toelichting financiële gegevens

zie bijgevoegde kolommenbalans 2018 en 2019 23-09-2019
 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

6

23-09-2019

 1

Boedelsaldo

€ 3.388,70

23-09-2019

 1

€ 5.354,99

17-01-2020

 2

€ 9.096,99

17-04-2020

 3

€ 9.846,99

15-07-2020

 4

€ 4.808,34

07-10-2020

 **5**

Verslagperiode

van

21-8-2019

23-09-2019

 1

t/m

23-1-2020

van

24-9-2019

17-01-2020

 2

t/m

17-1-2020

van

18-1-2020

17-04-2020

 3

t/m

16-4-2020

van

17-4-2020

15-07-2020

 4

t/m

15-7-2020

van

16-7-2020

07-10-2020

 **5**

t/m

7-10-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	26 uur 24 min
2	3 uur 18 min
3	3 uur 42 min
4	0 uur 54 min
5	1 uur 24 min
totaal	35 uur 42 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

ConstruQt Trading BV is opgericht op 7 maart 2018. De onderneming kent drie aandeelhouders, welke tegelijk ook bestuurders zijn, te weten ConstruQt Bouwgroep BV, MC Holding BV en RS Beheer BV. Alle drie vennootschappen zijn voor 33% aandeelhouder en zijn ook alle drie bestuurder van ConstruQt Trading BV. 100% aandeelhouder en bestuurder van MC Holding BV is de heer Marc Cattier en 100% aandeelhouder en bestuurder van RS Beheer BV is de heer Ruud Albertus Steenbeeke. 100% aandeelhouder en bestuurder van ConstruQt Bouwgroep BV is de heer Erik Schans. Een overzicht van de hiervoor vermelde hoedanigheden is in bijgevoegd organogram weergegeven.

23-09-2019



Het faillissement van ConstruQt Trading BV is nauw verbonden aan een eerder faillissement, te weten het faillissement van moeder vennootschap ConstruQt Bouwgroep BV, welke onderneming in staat van faillissement is verklaard op 30 januari 2019. Een afschrift van het meest recente openbare verslag van laatstgenoemd faillissement is bijgevoegd. ConstruQt Bouwgroep BV is in juli 2017 opgericht, waarbij er een nauwe verbondenheid is met een andere onderneming van de heer Schans, te weten Sterckbouw vof. ConstruQt Trading is opgericht in maart 2018. Oorspronkelijk was het de bedoeling om de bouwactiviteiten (met name het plaatsen van deuren, kozijnen en dakkapellen) zoveel als mogelijk onder te brengen in ConstruQt Bouwgroep BV en de verkoopactiviteiten in ConstruQt Trading BV. Als gevolg van diverse oorzaken (zie oorzaak faillissement ConstruQt Bouwgroep BV) is laatstgenoemde BV in januari van dit jaar gefailleerd. ConstruQt Trading BV heeft toen min of meer een doorstart gemaakt door het personeel van ConstruQt Trading BV over te nemen. In het faillissement van ConstruQt Bouwgroep BV is duidelijk geworden dat de boekhoudingen van beide ondernemingen door elkaar liepen en niet correct gescheiden zijn. Het UWV heeft ondermeer in een handhavingsonderzoek in het faillissement van ConstruQt Bouwgroep BV het volgende geoordeeld: "de loonaangiftes voor het personeel hebben plaatsgevonden op het loonheffingsnummer van ConstruQt Bouwgroep BV, echter de betalingen van de netto lonen vonden plaats vanuit ConstruQt Trading BV. Feitelijk werden de loonkosten, inkoop en kosten geboekt op ConstruQt Bouwgroep BV, maar werden deze daadwerkelijk betaald door ConstruQt Trading BV. De omzet werd geregistreerd bij ConstruQt Trading BV.

Aan de ene kant werd er door ConstruQt Bouwgroep BV omzetbelasting teruggevraagd en werd er geen loonbelasting afgedragen en aan de andere kant werd er door ConstruQt Trading BV geen omzetbelasting afgedragen. Niet duidelijk is wat het verdienmodel van ConstruQt Bouwgroep BV is geweest. Door deze constructie is het zeer aannemelijk dat ConstruQt Bouwgroep BV binnen afzienbare tijd failliet zou gaan".

Trading heeft dus vanaf januari 2019 de activiteiten van beide ondernemingen voortgezet. De indirect bestuurders, de heren Cattier en Steenbeeke, hebben aangegeven dat Trading niet meer aan haar verplichtingen kon voldoen, als gevolg van meerdere redenen. Trading zou voor ConstruQt Bouwgroep BV een bedrag groot € 150.000,= hebben betaald en daarnaast veel crediteuren hebben overgenomen, althans belangrijke leveranciers, welke er op stonden dat eerst de oude vorderingen van de failliete moederverenootschap werden betaald. Ook zou er sprake zijn geweest van een BTW achterstand van meet af aan. De bestuurder heeft verder nog meegedeeld dat een opdracht in Epe veel verlies teweeg heeft gebracht, als gevolg van diverse montageproblemen waardoor de bouw te lang heeft geduurd. De bestuurders hebben begin augustus besloten dat de onderneming feitelijk insolvent was en hebben op grond daarvan een eigen aanvraag faillissement ingediend.

1.2 Lopende procedures

N.v.t.

23-09-2019

 1

1.3 Verzekeringen

De onderneming is gestaakt op datum faillissement. Niet duidelijk is of alle verzekeringen op dat moment bij waren. Er zijn geen risico's welke thans niet verzekerd zijn.

23-09-2019

 1

1.4 Huur

Er was sprake van onderhuur, waarbij Sterckbouw vof optrad als hoofdhuurder. Uit de boekhouding kan worden afgeleid dat een aantal keren de huur is betaald c.q. is doorgefactureerd. De hoofdhuurder heeft de huurovereenkomst van het pand per 1 september opgezegd en inmiddels het pand verlaten.

23-09-2019

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Divers: belangrijke oorzaak is in ieder geval het eerdere faillissement van de moederonderneming ConstruQt Bouwgroep BV. Destijds waren de boekhoudingen tussen de moederverenootschap en de dochterverenootschap ConstruQt Trading BV niet goed gescheiden en overigens ook niet correct weergegeven. ConstruQt Trading BV is niet "schoon" aan haar bestaan begonnen en is van meet af aan besmet geweest door het faillissement van de moederverenootschap.

23-09-2019


 1

Tegenvallende omzetresultaten en een te geringe winstmarge hebben er uiteindelijk voor gezorgd dat de onderneming het hoofd niet boven het water kon houden.

2. Personeel


2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
6

23-09-2019
 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
6


23-09-2019
 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
21-8-2019	6	
totaal	6	

2.4 Werkzaamheden personeel

Grotendeels montage-activiteiten.

23-09-2019
 1

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

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
zie toelichting	€ 242,00	
totaal	€ 242,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn 8 lease-auto's (inclusief een grote kraanauto) aangetroffen (alle operational). In overleg met de leasemaatschappij zijn al deze contracten beëindigd en zijn de auto's opgehaald.

23-09-2019



Daarnaast zijn er nog enige bedrijfsmiddelen aangetroffen waaronder een compressor en een boormachine en bijbehorende materialen. Deze zijn veiliggesteld en zullen worden verkocht.

Deze zijn inmiddels verkocht voor een bedrag groot € 242,-- incl. BTW.

17-04-2020



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Dit is van toepassing.

23-09-2019



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
niet aangetroffen		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
niet aangetroffen		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Zie toelichting	€ 13.199,80	€ 5.355,04	
totaal	€ 13.199,80	€ 5.355,04	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Nadere examinatie van de individuele posten heeft geleerd dat diverse debiteuren de nodige claims hebben, zoals gebreken, ontbrekende onderdelen, enzovoort.

23-09-2019

 1

Na herwaardering debiteuren lijkt een bedrag groot € 13.199,80 reëel incasseerbaar. Hiervan is inmiddels € 2.930,= geïncasseerd.

Tot op heden is geïncasseerd € 5.355,04. Verdere incassering wordt voortgezet.

17-01-2020

 2

Verdere incassering heeft niet geleid tot toename van de opbrengst.

17-04-2020

 3

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Incassering debiteuren

23-09-2019

 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Er is geen sprake van een bankvordering. De onderneming draaide zonder krediet.

23-09-2019



5.2 Leasecontracten

Alle (operational) leasecontracten (8 stuks) m.b.t. voertuigen zijn opgezegd en deze zijn inmiddels geretourneerd aan de leasemaatschappij.

23-09-2019



5.3 Beschrijving zekerheden

n.v.t.

23-09-2019



5.4 Separatistenpositie

n.v.t.

23-09-2019



5.5 Eigendomsvoorbehoud

n.v.t.

23-09-2019



5.6 Retentierechten

n.v.t.

23-09-2019



5.7 Reclamerechten

n.v.t.

23-09-2019



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

n.v.t.

23-09-2019



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

23-09-2019



6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

23-09-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

n.v.t.

23-09-2019



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

n.v.t.

23-09-2019



6.5 Verantwoording

n.v.t.

23-09-2019



6.6 Opbrengst

Toelichting

n.v.t.

23-09-2019



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

n.v.t.

23-09-2019



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

n.v.t.


23-09-2019



7. Rechtmatigheid


7.1 Boekhoudplicht

Er is sprake van een boekhouding. Een eerste inventarisatie heeft geleerd dat deze niet bij is, althans dat er flinke achterstand is in verwerkingen.

23-09-2019
 1


7.2 Depot jaarrekeningen

n.v.t., althans de termijn voor deponering van boekjaar 2018 is nog niet verstreken.

23-09-2019
 1


7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

23-09-2019
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen


is aan voldaan

23-09-2019
 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur


Toelichting

wordt onderzocht


23-09-2019
 1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

23-09-2019
 1

Ja


17-04-2020
 3

Toelichting

Er is een paulianeuze transactie geconstateerd. Met diegenen die deze handeling hebben verricht zijn afspraken gemaakt omtrent vergoeding van deze handeling aan de boedel.

Het gaat hierbij om een bedrag groot € 7.100,--.

Ja

15-07-2020
 4

Toelichting

Er is inmiddels aan de boedel voldaan € 4.250,=. Er dienen nog 7 termijnen van € 250,= te worden betaald.

Ja

07-10-2020
 **5**

Toelichting

Inmiddels is een bedrag groot € 6.550,= aan de boedel betaald. Naar verwachting zal in de komende verslagperiode het restant groot € 550,= worden voldaan.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

onderzoek rechtmatigheden

23-09-2019

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris personeel PM, salaris curator PM

23-09-2019

 1

€ 30.032,82

17-04-2020

Toelichting

UWV loonvordering

 3

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 300.958,00

23-09-2019

 1

€ 401.533,00

17-01-2020

 2

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

nog onbekend

23-09-2019

 1

€ 20.528,18

17-04-2020

Toelichting

UWV

 3

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

23-09-2019

 1

10

17-01-2020

 2

11

07-10-2020

 **5**

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 29.669,19

23-09-2019

 1

€ 54.231,87

17-01-2020

 2

€ 54.933,87

07-10-2020

 **5**

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

nog niet bekend

23-09-2019

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

23-09-2019



9.2 Aard procedures

n.v.t.

23-09-2019



9.3 Stand procedures

n.v.t.

23-09-2019



9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.

23-09-2019



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verkoop inventaris, rechtmatighedenonderzoek

23-09-2019

 1

Incassering vergoeding paulianeuze handeling

17-04-2020

 3

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

circa 9 maanden

23-09-2019

 1

6 maanden

17-01-2020

 2

6 maanden


17-04-2020

 3

9 maanden

15-07-2020


 4

 3 maanden

07-10-2020

 **5**

10.3 Indiening volgend verslag

 7-1-2021

07-10-2020

 **5**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen