

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	31-08-2023
Insolventienummer	F.08/22/75
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000237764:F001
Datum uitspraak	15-06-2022

R-C	mr. M.M. Verhoeven
Curator	mr P.E.M. Schol

Algemene gegevens

Naam onderneming

Duplaco B.V.

05-09-2022



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap Duplaco BV is statutair gevestigd te Hengelo en kantoorhoudende te (7575CB) Oldenzaal, aan de Textielstraat 13. De handelsnaam van is gelijkloidend aan de naam van de vennootschap en de onderneming van de vennootschap onderhield een domeinnaam genaamd www.duplaco.com alsmede www.duplaco.nl

05-09-2022



Activiteiten onderneming

Uit het register van de Kamer van Koophandel volgt dat de onderneming van de vennootschap actief is in de voedingsmiddelenindustrie, in het bijzonder het ontwikkelen, produceren, leveren en verkopen van grondstoffen en producten op basis van plankton/algen (zie voorts SBI codes 1084/1086/1089/1091/46389 en 72112 voor een gedetailleerde beschrijving van de activiteiten).

05-09-2022



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 115.058,00	€ -295.479,00	€ 564.603,00
2019	€ 196.877,00	€ -543.045,00	€ 467.823,00
2020	€ 188.068,00	€ -988.973,00	€ 371.005,00
2021	€ 380.205,00	€ -1.151.711,08	€ 357.307,07
2022	€ 160.787,00	€ -489.698,50	

Toelichting financiële gegevens

Over de jaren 2018 tot en met 2020 zijn de jaarrekeningen opgesteld en gedeponereerd.

De weergegeven cijfers over de boekjaren 2021 en 2022 (tot en met 14 juni 2022) volgen uit de administratie van de vennootschap.

05-09-2022

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

10

05-09-2022

 1

Toelichting

Het register van de Kamer van Koophandel laat zien dat er 10 werkzame personen bij de vennootschap voorhanden zijn.

Boedelsaldo

€ 1.183.878,81

05-09-2022

 1

€ 881.065,09

09-01-2023

 2

Toelichting

NL14 ABNA 0111 8200 65.

€ 882.119,48

31-08-2023

 **4**

Toelichting

NL14 ABNA 0111 8200 65.

Verslagperiode

van

15-6-2022

t/m

30-8-2022

van

31-8-2022

t/m

26-12-2022

van

27-12-2022

t/m

4-5-2023

van

5-5-2023

t/m

24-8-2023

05-09-2022

 1

09-01-2023

 2

07-05-2023

 3

31-08-2023

 4

Bestede uren

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

1	210 uur 12 min
---	----------------

2	14 uur 36 min
---	---------------

3	24 uur 24 min
---	---------------

4	15 uur 30 min
---	---------------

totaal	264 uur 42 min
---------------	----------------

Toelichting bestede uren

Het merendeel van de in het eerste faillissementsverslag genoemde bestede uren ziet op de voortzetting van de onderneming en de het effecturen van een doorstart van de onderneming.

05-09-2022

 1

In de 3e verslagperiode heeft de curator een aanvang gemaakt met het rechtmatigheidsonderzoek. De curator verwijst dienaangaande naar paragraaf 7 van het verslag.

07-05-2023

 3

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Uit de registers van de Kamer van Koophandel volgt dat enig aandeelhouder en bestuurder van Duplaco BV de besloten vennootschap Duplaco Holding BV betreft. Duplaco Holding BV wordt op haar beurt bestuurd door de heer M.H. Oogink. Enig aandeelhouder van Duplaco Holding BV is Duplaco Groep BV.

05-09-2022

 1

Duplaco Groep BV heeft meerdere aandeelhouders waaronder de heer Oogink (minderheidsaandeelhouder). De bestuurder van Duplaco Groep BV is CQ Green Proteïn Fund BV. De laatst genoemde vennootschap heeft als bestuurder en enig aandeelhouder Corpeq Ventures B.V.

1.2 Lopende procedures

Per datum faillissement zijn geen lopende procedures bij de curator bekend. De bestuurder van failliet heeft de curator bericht dat er geen lopende procedures voorhanden zijn.

05-09-2022

 1

1.3 Verzekeringen

de gebruikelijke verzekeringen zijn in het kader van de voortzetting van de onderneming tijdelijk aangehouden. Na afronding van de voortzetting van de onderneming zijnde gebruikelijke verzekeringen opgezegd. Indien en voor zover aan de orde zullen premie restituties volgen.

05-09-2022

 1

1.4 Huur

Failliet huurde het bedrijfspand gelegen te Oldenzaal alsmede een deel van de machines die werden gebruikt. Voorts (onder)verhuurde failliet een deel van haar bedrijfspand aan een derde.

05-09-2022

 1

De huurovereenkomsten met de verhuurders van het bedrijfspand en het machinepark zijn door de curator ex artikel 39Fw opgezegd. De verhuurders hebben hun boedelvorderingen kenbaar gemaakt.

1.5 Oorzaak faillissement

Het navolgende is de opgave van de (middellijk) bestuurder van failliet omtrent de oorzaak van het faillissement: sinds de oprichting van Duplaco BV is de onderneming gefinancierd door een investeerder/aandeelhouder. Vanwege de uitblijvende resultaten heeft deze investeerder eind vorig jaar een traject gestart om te komen tot een bedrijfsovername.

Dit traject niet heeft geleid tot een nieuwe investeerder.

De investeerder/groootaandeelhouder heeft definitief te kennen gegeven niet langer additionele financiering (ter dekking van de lopende verliezen) aan Duplaco BV te kunnen verstrekken. Hierdoor is er een acuut liquiditeitsgat ontstaan.

Omdat de onderneming nog in de ontwikkelingsfase zat en niet voldoende omzet creëert om aan haar

verplichtingen te voldoen, kunnen openstaande posten niet meer betaald worden en was een faillissement onafwendbaar.

De curator zal de komende verslagperioden onderzoek doen naar de oorzaak/oorzaken van het faillissement. De grootste schuldeiser in het faillissement is vooralsnog de voornoemde investeerder/aandeelhouder.

De curator zal de komende verslagperioden onderzoek doen naar de oorzaak/oorzaken van het faillissement.

De curator heeft in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek de door de bestuurder genoemde oorzaken getoetst. De directe oorzaak van het faillissement, namelijk dat de meerderheidsaandeelhouder niet langer meer kapitaalinjecties wilde verrichten, kan de curator bevestigen. Doordat de meerderheidsaandeelhouder niet langer meer de onderneming van Duplaco BV wilde financieren heeft het bestuur besloten tot het aanvragen van het eigen faillissement.

05-09-2022



1

09-01-2023



2

07-05-2023



3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

7

05-09-2022



Toelichting

Met toestemming van de rechter-commissaris is het per datum faillissement aanwezige personeel (7 personen) ontslagen en is het UWV door de curator geïnformeerd. Voorts is de bestuurder van de vennootschap, voor zover een arbeidsovereenkomst zou bestaan, eveneens ontslagen als werknemer van de vennootschap.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

10

05-09-2022



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
16-6-2022	7	
totaal	7	

2.4 Werkzaamheden personeel

Het voorhanden zijnde personeel per datum faillissement alsmede de bestuurder is ontslagen. De curator wacht thans de opgave van de vorderingen via het UWV af. De curator verwacht de opgave voor het eind van dit jaar te ontvangen.

05-09-2022



Het UWV heeft haar boedelvordering en preferente vordering bij de curator kenbaar gemaakt en dezen zijn opgenomen in de crediteurenlijsten.

09-01-2023



Vooralsnog afgerond.

07-05-2023




3. Activa

3.1 Onroerende zaken


Toelichting onroerende zaken

Failliet heeft volgens opgave van het bestuur geen onroerende goederen in eigendom.
Failliet huurde een bedrijfspand te Oldenzaal.

05-09-2022
 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken


Afgerond.

05-09-2022
 1

3.3 Bedrijfsmiddelen


Toelichting bedrijfsmiddelen

Voor wat betreft de beschrijving van de bedrijfsmiddelen alsmede de daaraan verbonden opbrengst verwijst de curator naar paragraaf 6 in het kader van de gerealiseerde doorstart.

05-09-2022
 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus


De fiscus heeft haar bodemrecht uitgeoefend en ten aanzien van een fiscale schuld van afgerond € 440.000,- bodembeslag gelegd op zaken van derden (machine installaties). Het beroepschrift van de derde eigenaar is afgewezen waarop verzet is aangetekend.

05-09-2022
 1

De verzet procedure kan de afwikkeling van het faillissement vertragen en heeft invloed op de verdeling van de koopprijs betreffende de doorstart aangezien met toestemming van de Fiscus (als beslaglegger) en de derde eigenaar de zaken van derden (machine installaties) mee zijn verkocht aan de doorstarter.

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen


Monitoren voortgang verzet procedure. Afspraken maken met de Fiscus en de derde eigenaar omtrent het parkeren van (een deel van) de verkregen koopprijs.

05-09-2022
 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk


Toelichting voorraden / onderhanden werk

De nog aanwezige voorraad is verkocht aan de doorstarter na lossing van het pandrecht dat ten behoeve van de huisbankier daarop gevestigd was. Voor de opbrengstgegevens verwijst de curator naar paragraaf 6 van het faillissementsverslag.

05-09-2022
 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

afgerond.

05-09-2022
 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Alle bij de curator bekende materiële en immateriële activa zijn verkocht aan de doorstarter.

De curator verwijst hier naar paragraaf 6 van het faillissementsverslag.

05-09-2022



3.9 Werkzaamheden andere activa

afgerond.

05-09-2022



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Blijkens opgaven van het bestuur waren er per datum faillissement een achttal openstaande facturen bij zes debiteuren die een totaalbedrag van € 18.766,13 vertegenwoordigen.

05-09-2022

 1

De debiteuren zijn verpand aan de huisbankier.

Op het moment dat de curator nog geen inzage had in de bankafschriften van failliet is met de huisbankier afgesproken dat de curator de incasso van de debiteuren ter hand neemt tegen een boedelbijdrage van 25% over de geïncasseerde bedragen met een minimum van € 3.000,- (exclusief BTW).

Thans is gebleken, nadat de curator alle debiteuren (behoudens een aan failliet gelieerde debiteur) had aangeschreven, dat alvorens de voornoemde afspraak is gemaakt de niet aan failliet gelieerde debiteuren (viertal) kort na datum faillissement hebben voldaan op de bankrekening van failliet bij de huisbankier.

Een vijfde, niet gelieerde, debiteur heeft kort na het aanschrijven door de curator het openstaande bedrag ad € 1.156,98 voldaan op de bankrekening van failliet.

Ten aanzien van de aan failliet gelieerde debiteur betreffende een drietal facturen die een totaalbedrag van € 4.854,79 vertegenwoordigen heeft te gelden dat deze debiteur tevens schuldeiser is in het faillissement voor een aanzienlijk groter bedrag dan voornoemd zodat verrekening aan de orde is.

De pandhouder is, gezien het voornoemde, door de curator aangeschreven in het kader van de verschuldigde boedelbijdrage waarbij deze is gematigd naar het bedrag ad € 1.156,98 zijnde het geïncasseerde bedrag nadat de curator de debiteuren heeft aangeschreven.

Betaling van het laatstgenoemde bedrag wordt geparkeerd hangende de gelden waar de pandhouder mogelijkwerwijs nog recht op heeft in het kader van de verkoop van de verpande zaken van failliet. Zie dienaangaande paragraaf 5 van het faillissementsverslag.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

vooralnog afgerond behoudens afwikkeling van de boedelbijdrage.

05-09-2022

 1

De afwikkeling van de boedelbijdrage met de bank (pandhouder) zal plaatsvinden zodra duidelijk is wat het eindresultaat zal zijn van de procedure tussen de fiscus en de eigenaar van de bodemzaken die in het kader van de doorstart zijn mee verkocht. De uitkomst van deze procedure bepaalt mede positie van de bank qua uitkeringsbedrag uit hoofde van haar zekerheden.

09-01-2023

 2

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 172.485,00

05-09-2022

 1

Toelichting vordering van bank(en)

De huisbankier van failliet, de coöperatieve Rabobank U.A., heeft haar vordering ter verificatie ingediend en deze is voorlopig erkend door de curator. Duplaco Holding BV is hoofdelijk aansprakelijk voor de schuld. Voorts is een borgtocht ad € 25.000,- bedongen bij de bestuurder van failliet. Tot slot is door het ministerie van EZK een zogenaamde BBMKB 90% borgtocht verkregen voor een deel van de vordering van de bank (€ 10.000,-).

€ 172.485,00

09-01-2023

 2

Toelichting vordering van bank(en)

De huisbankier heeft een concurrente vordering ad € 172.485 ter verificatie ingediend. Met de bank zijn afspraken gemaakt omtrent de activa van failliet, dit in het kader van de zekerheden die de bank heeft op de activa van failliet.

5.2 Leasecontracten

Een deel van het machinepark van failliet is geleased van een op aandeelhoudersniveau gelieerde vennootschap. De Fiscus en de voornoemde gelieerde vennootschap voeren thans een discussie omtrent het gelegde bodembeslag. Het beroep(schrift) van de gelieerde vennootschap is thans afgewezen en er is verzet ingesteld. De verzet procedure dient nog te worden aangevangen.

05-09-2022

 1

Met instemming van de fiscus (beslaglegger) en de gelieerde vennootschap (eigenaar) is het geleasede machine park aan de doorstarter verkocht. Hangende de verzet procedure is de dienaangaande ter discussie staande verkoopopbrengst geparkeerd op de faillissementsrekening.

De uitkomst van de voornoemde verzet procedure zal mede bepalen of Rabobank zich op de verpande bodemzaken kan verhalen of niet. De curator heeft voor dat geval afspraken gemaakt met Rabobank omtrent een boedelbijdrage.

De uitkomst van de verzet procedure laat op zich wachten. De landsadvocaat is in dit proces betrokken. Periodiek informeert de curator naar de stand van zaken bij zowel de fiscus alsmede de eigenaar van de bodemzaken die onderwerp van de discussie met de fiscus vormen.

09-01-2023

 2

Zolang het voornoemde niet duidelijk is, kan een afwikkeling met de bank inzake haar rechten niet plaatsvinden.

5.3 Beschrijving zekerheden

Rabobank heeft een pandrecht op voorraad, inventaris en op de vorderingen van derden.

05-09-2022

 1

5.4 Separatistenpositie

De uitkomst van de voornoemde verzet procedure zal mede bepalen of Rabobank zich op de verpande bodemzaken kan verhalen of niet. De curator heeft voor dat geval afspraken gemaakt met Rabobank omtrent een boedelbijdrage.

05-09-2022

 1

Het pandrecht op de voorraden heeft de curator met toestemming van de rechter-commissaris gelost voor een bedrag ad € 800,- zijnde de getaxeerde liquidatiewaarde.

Dit in het kader van de voortzetting van de onderneming en de daarvoor benodigde voorraad.

Ten aanzien van de afwikkeling van het pandrecht op debiteuren verwijst de curator naar paragraaf 4 van het onderhavige verslag.

Voor wat betreft het pandrecht op de inventaris heeft het bodemrecht van de Fiscus een belemmerende werking voor Rabobank. Indien de verzet procedure voor de Fiscus nadelig uitpakt heeft te gelden dat het pandrecht van Rabobank wordt doorkruist door het bodemrecht van de Fiscus. Indien dit niet het geval is, zal de Fiscus geheel uit de opbrengst van de zaken van derden kunnen worden voldaan zodat het bodemrecht komt te vervallen en de zaken van failliet onder de reikwijdte van het pandrecht van Rabobank vallen. De curator heeft dienaangaande al afspraken gemaakt met Rabobank omtrent een boedelbijdrage mocht het laatste geval aan de orde zijn.

5.5 Eigendomsvoorbehoud

vooralnog niet aan de orde

05-09-2022

 1

5.6 Retentierechten

vooralnog niet aan de orde

05-09-2022

 1

5.7 Reclamerechten

vooralnog niet aan de orde

05-09-2022

 1

5.8 Boedelbijdragen

05-09-2022

Toelichting

 1

De doorstarter heeft een bedrag ad € 1.050.000,- betaald voor de op de bodem van failliet aanwezige zaken.

De inventaris van failliet welke naar mening van de curator onder het pandrecht van Rabobank vallen vertegenwoordigt een bedrag van € 119.070,-. Dan de inventaris zijnde eigendom van de gelieerde vennootschap vertegenwoordigen een bedrag van € 719.775,-. Voorts zien een bedrag van € 209.370,- op door failliet aangebrachte (semi) bouwkundige voorzieningen en tot slot ziet een bedrag van € 1.806,70 op de voorraden.

De bedragen betreffende de (semi) bouwkundige voorzieningen en voorraden, per saldo komen de boedel toe nu daar geen rechtsgeldig pandrecht van Rabobank (meer) op kleeft.

Indien en voor zover de verzet procedure nadelig uitpakt voor de gelieerde vennootschap, heeft, conform de met de curator gemaakte afspraken, te gelden dat de fiscus een boedelbijdrage van € 66.602,25 nog te vermeerderen met 21% BTW verschuldigd is en de gelieerde vennootschap een boedelbijdrage van € 41.364,- nog te vermeerderen met 21% BTW verschuldigd is.

Alsdan dient de curator ten aanzien van haar pandrecht op de inventaris van failliet (€ 119.070,-) af te rekenen en is dienaangaande van Rabobank een boedelbijdrage van 20% te vermeerderen met 21% BTW over het laatst genoemde bedrag.

Slaagt de verzet procedure voor de gelieerde vennootschap, dan heeft te gelden dat Rabobank haar pandrecht op de inventaris van failliet niet kan uitoefenen. De boedel ontvangt dat 35% van de gehele verkoopopbrengst ad € 1.050.000,- en een aanvullende boedelbijdrage van 5% te vermeerderen met 21% BTW over het deel dat de gelieerde vennootschap alsdan toekomt.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Afwikkeling zekerheden en boedelbijdragen

05-09-2022

 1

De curator is nog in afwachting van de uitkomst van de verzet procedure tussen de fiscus en de gelieerde vennootschap van failliet (zijnde eigenaar van de bodemzaken).

09-01-2023

 2

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris kortstondig, voor de duur van twee weken, de onderneming van failliet voortgezet. In dat kader is een omzet van € 56.560,- gerealiseerd. De kosten van de voortzetting, exclusief de boedelkosten voor de inzet van één personeelslid alsmede de nutslasten, bedroegen € 2.837,61.

De gebruikelijke (bedrijfsaansprakelijkheid) verzekeringen waren gedurende de voortzetting voorhanden.

05-09-2022

 1

6.2 Financiële verslaglegging

De curator heeft van de voortzetting een kosten/batenoverzicht toegestuurd aan de rechter-commissaris.

Per saldo heeft de voortzetting € 53.722,39 -/- P.M. (personeelslid inzet en nutslasten) opgeleverd.

05-09-2022

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

afgerond.

05-09-2022

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De doorstarter heeft een bedrag ad € 1.050.000,- betaald voor de op de bodem van failliet aanwezige zaken.

De inventaris van failliet welke naar mening van de curator onder het pandrecht van Rabobank vallen vertegenwoordigt een bedrag van € 119.070,-. Dan de inventaris zijnde eigendom van de gelieerde vennootschap vertegenwoordigen een bedrag van € 719.775,-. Voorts zien een bedrag van € 209.370,- op door failliet aangebrachte (semi) bouwkundige voorzieningen en tot slot ziet een bedrag van € 1.806,70 op de voorraden.

De bedragen betreffende de (semi) bouwkundige voorzieningen en voorraden, per saldo komen de boedel toe nu daar geen rechtsgeldig pandrecht van Rabobank (meer) op kleeft.

05-09-2022

 1

6.5 Verantwoording

De definitieve verantwoording inzake de doorstart laat op zich wachten hangende de discussie tussen de Fiscus en de gelieerde vennootschap. Mede hierdoor laat de afwikkeling van het pandrecht op de inventaris van failliet ook op zich wachten.

05-09-2022

 1

6.6 Opbrengst

€ 1.050.000,00

05-09-2022

 1

Toelichting

De doorstarter heeft een bedrag ad € 1.050.000,- betaald voor de op de bodem van failliet aanwezige zaken.

De inventaris van failliet welke naar mening van de curator onder het pandrecht van Rabobank vallen vertegenwoordigt een bedrag van € 119.070,-. Dan de inventaris zijnde eigendom van de gelieerde vennootschap vertegenwoordigen een bedrag van € 719.775,-.

Voorts zien een bedrag van € 209.370,- op door failliet aangebrachte (semi) bouwkundige voorzieningen en tot slot ziet een bedrag van € 1.806,70 op de voorraden.

Deze laatste genoemde twee bedragen komen de boedel toe nu daar geen rechtsgeldig pandrecht van Rabobank (meer) op kleeft.

6.7 Boedelbijdrage

€ 107.966,25

05-09-2022

 1


Toelichting


Indien en voor zover de verzet procedure nadelig uitpakt voor de gelieerde vennootschap, heeft, conform de met de curator gemaakte afspraken, te gelden dat de fiscus een boedelbijdrage van € 66.602,25 nog te vermeerderen met 21% BTW verschuldigd is en de gelieerde vennootschap een boedelbijdrage van € 41.364,- nog te vermeerderen met 21% BTW verschuldigd is.


Alsdan dient de curator ten aanzien van haar pandrecht op de inventaris van failliet (€ 119.070,-) af te rekenen en is dienaangaande van Rabobank een boedelbijdrage van 20% te vermeerderen met 21% BTW over het laatst genoemde bedrag.

Slaagt de verzet procedure voor de gelieerde vennootschap, dan heeft te gelden dat Rabobank haar pandrecht op de inventaris van failliet niet kan uitoefenen. De boedel ontvangt dat 35% van de gehele verkoopopbrengst ad € 1.050.000,- en een aanvullende boedelbijdrage van 5% te vermeerderen met 21% BTW over het deel dat de gelieerde vennootschap alsdan toekomt.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Uitkomst verzet procedure Fiscus - Gelieerde vennootschap afwachten, afspraken maken omtrent parkeren gelden met Fiscus/gelieerde vennootschap/Rabobank. 05-09-2022  1


Uitkomst verzet procedure Fiscus - Gelieerde vennootschap afwachten, afspraken maken omtrent parkeren gelden met Fiscus/gelieerde vennootschap/Rabobank. 09-01-2023  2

Thans heeft de Fiscus de verzet procedure aangehouden hangende de vraag of de fiscus wel of niet geheel wordt voldaan uit het vrije boedelactief en de opbrengst van de bezitloos verpande inventaris van failliet. 07-05-2023  3


De curator kan zich vooralsnog dienaangaande niet uitlaten richting de fiscus en de gelieerde vennootschap hangende zijn verdere onderzoek. Zodra het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond, zal een inschatting te maken zijn.


7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In de eerste verslagperiode heeft de curator zich gericht op de voortzetting en doorstart van de onderneming van failliet. De curator heeft de (digitale) administratie van failliet (zowel financieel als niet financieel) veiliggesteld in de eerste week van het faillissement. 05-09-2022  1

De komende verslagperiodes zal de curator nader onderzoek doen naar de oorzaak van het faillissement en de daaraan overige onderwerpen in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek.

De curator heeft een aanvang gemaakt met zijn rechtmatigheidsonderzoek. De administratie van failliet is over de boekjaren 2019 tot en met 2022 (datum faillissement) digitaal veiliggesteld en lijkt compleet te zijn. De grootboekkaarten over de boekjaren 2020 tot en met 2022 (datum faillissement) zijn eveneens verkregen. Van onregelmatigheden is vooralsnog niet gebleken. Aan de (digitale) administratieplicht lijkt vooralsnog te zijn voldaan. De curator is nog doende het gehele e-mailarchief door te nemen. 07-05-2023  3

De curator heeft vastgesteld dat aan de boekhoudplicht is voldaan en heeft vooralsnog dienaangaande geen onregelmatigheden geconstateerd. **31-08-2023**  4

7.2 Depot jaarrekeningen

In onderzoek

05-09-2022

 1

De jaarrekening over het boekjaar 2018 (gelijk aan het kalenderjaar) is vastgesteld op 24 januari 2020 en gedeponeed op 31 januari 2020.

07-05-2023

 3

De jaarrekening over het boekjaar 2019 is vastgesteld op 12 januari 2021 en op 12 januari 2021 gedeponeed.

De jaarrekening over het boekjaar 2020 is vastgesteld op 7 juni 2021 en vastgesteld op 7 juni 2021.

Over het boekjaar 2021 is geen jaarrekening opgesteld/vastgesteld/gedeponeed. Het faillissement is uitgesproken op 15 juni 2022.

Voor wat betreft de jaarrekening 2020 stelt de curator vast dat deze tijdig is gedeponeed conform de vereisten van artikel 2:394 BW.

Voor wat betreft de jaarrekeningen over het boekjaar 2018 en 2019 dient dit nog te blijken aangezien in beginsel deponering uiterlijk op 8 augustus van het opvolgende boekjaar had moeten plaatsvinden indien de aandeelhouders geen uitstel aan het bestuur had verleend. De curator dient het laatstgenoemde nog na te gaan bij het bestuur.

Voorts geldt dat de bestuurder en aandeelhouder één en dezelfde (rechts)persoon betreft zodat in beginsel de maximale termijn voor deponeren 10 maanden en 8 dagen bedraagt. Voorts geldt daarbij dat ondertekening van de jaarrekening door het bestuur tevens meteen tot vaststelling ervan leidt, dit kan overigens anders zijn afhankelijk van wat de statuten van failliet dienaangaande weergeven.

De curator zal in de komende verslagperiode nagaan of de statuten anders uitwijzen.

De curator heeft vastgesteld dat de jaarrekeningen over 2018 en 2019 niet tijdig zijn gedeponeed.

31-08-2023

 4

Het bestuur heeft daarmee niet voldaan aan de op haar rustende publicatieplicht waarmee komt vast te staan dat het bestuur haar taak onbehoorlijk heeft vervuld en dat deze onbehoorlijke taakvervulling wordt vermoed een belangrijke oorzaak te zijn van het faillissement. De curator is in gesprek met het bestuur hieromtrent.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek

05-09-2022

 1

Gezien de omvang van de onderneming niet aan de orde. Afgerond.

07-05-2023

 3

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek

05-09-2022

 1

Een eventuele vordering tot volstorting van de aandelen is verjaard. Voorts volgt uit de statuten dat het geplaatst en gestort kapitaal € 1.000,- bedraagt. afgerond.

07-05-2023

 3

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

05-09-2022

 1

In onderzoek

Toelichting

07-05-2023

 3

De curator heeft vastgesteld dat de onderneming van failliet nimmer zwarte cijfers heeft geschreven en sinds 2018 een negatief eigen vermogen heeft. De accountant heeft in dat kader bij de samenstelling van de jaarrekeningen een waarschuwing weergegeven aangaande de continuïteit. De continuïteit werd bij gratie van de (meerderheids) aandeelhouders geborgd. De curator zal in de komende verslagperioden nagaan in hoeverre het bestuur haar taak dienaangaande behoorlijk heeft vervuld.

Toelichting

31-08-2023

 **4**

De curator is thans in gesprek getreden met het bestuur omtrent de continuïteitsproblematiek. Het leerstuk schijn van kredietwaardigheid speelt hier een rol.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

05-09-2022

 1

In onderzoek

In onderzoek

07-05-2023

 3

Toelichting

Vooralsnog zijn geen Paulianeuze handelingen geconstateerd. Zodra de curator het rechtmatigheidsonderzoek heeft afgerond zal een definitief oordeel volgen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek

05-09-2022

 1

Verder onderzoek zal plaatsvinden, in het bijzonder de rol van het bestuur (en de meerderheidsaandeelhouders) betreffende de continuering van de onderneming van failliet met een structureel negatief eigen vermogen en structureel verlies.

07-05-2023

 3

De curator heeft het bestuur gesproken omtrent de gang van zaken tot datum faillissement en zal zijn voorlopige conclusies de komende verslagperiode schriftelijk mededelen alsmede een voorstel om tot een vergelijk te komen. Het voornoemde is in het gesprek met het bestuur aan de orde gekomen. In het volgende verslag verwacht de curator de uitkomsten van de gesprekken met het bestuur kenbaar te kunnen maken.

31-08-2023

 4

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

In de komende verslagperioden zal de curator nader onderzoek doen naar de oorzaak van het faillissement en de daaraan overige onderwerpen in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek.

05-09-2022

 1

Zie paragraaf 7.7

07-05-2023

 3

Zie paragraaf 7.7

31-08-2023

 4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 105,88

05-09-2022

 1

Toelichting

De boedelvorderingen van de verhuurder van het bedrijfspand alsmede de verhuurder van een deel van het machine park (gelieerde vennootschap) zijn met toestemming van de rechter-commissaris voldaan.

De curator heeft van de doorstarter bedongen dat de voornoemde boedelvorderingen door haar werden betaald. De curator heeft deze gelden ontvangen en, na ontvangst van BTW facturen, overgemaakt aan de verhuurders.

€ 52.626,69

09-01-2023

 2

Toelichting

ClaimsAgent B.V. €121,-
Boedelvordering UWV ex art. 66 WW: €52.505,69

€ 52.629,72

07-05-2023

Toelichting

 3

ClaimsAgent B.V. €124,03
Boedelvordering UWV ex art. 66 WW: €52.505,69

€ 52.632,69

31-08-2023

Toelichting

 4

ClaimsAgent B.V. €127,05
Boedelvordering UWV ex art. 66 WW: €52.505,69

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 444.015,00

05-09-2022

Toelichting

 1

De vordering van de Fiscus ziet nagenoeg in zijn geheel op onbetaald gebleven loonbelasting vanaf mei 2020 en een relatief klein deel (circa 10%) op OB schulden.

€ 444.383,00

09-01-2023

€ 148.429,00

 2

31-08-2023

 4

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

05-09-2022

De vordering van de UWV dient nog te worden verkregen.

 1

€ 15.876,43

09-01-2023

Toelichting

 2

Loonvordering ex art 66 lid 1 WW.
Premie wg-deel SV ex art. 66 lid 3 WW.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

05-09-2022

vooralsnog geen

 1

€ 579,16

09-01-2023

Toelichting

 2

Deze vordering wordt vooralsnog betwist.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

34

05-09-2022



Toelichting

De curator heeft alle bij hem bekende crediteuren laten aanschrijven. Thans hebben 34 crediteuren zich gemeld.

36

09-01-2023



37

07-05-2023



38

31-08-2023



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 3.485.975,22

05-09-2022



Toelichting

De curator houdt de toetsing van de juistheid van de ter verificatie ingediende concurrente vorderingen aan hangende de vraag of een uitkering aan deze crediteuren zal plaatsvinden. Indien een uitkering mogelijk is, zal alsdan een inhoudelijke toets plaatsvinden. Tot die tijd zijn alle ter verificatie ingediende concurrente vorderingen voorlopig erken.

€ 3.515.169,78

09-01-2023



€ 3.519.160,60

07-05-2023



Toelichting

De curator zal mede in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek de vorderingen van de bestuurder/aandeelhouder van failliet meenemen in zijn onderzoek alsmede overige gelieerde vennootschappen. De totale concurrente vorderingen van gelieerde vennootschappen op failliet zoals thans ter verificatie ingediend bedragen per saldo € 3.150.999,24.

€ 3.691.645,60

31-08-2023



Toelichting

De curator zal mede in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek de vorderingen van de bestuurder/aandeelhouder van failliet meenemen in zijn onderzoek alsmede overige gelieerde vennootschappen. De totale concurrente vorderingen van gelieerde vennootschappen op failliet zoals thans ter verificatie ingediend bedragen per saldo € 3.176.470,15.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog onbekend.

05-09-2022

 1

Vooralsnog onbekend.

07-05-2023

 3

8.8 Werkzaamheden crediteuren

inventariseren.

05-09-2022

 1

inventariseren + onderzoek vorderingen gelieerde vennootschappen in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek.

07-05-2023

 3

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

vooralsnog niet aan de orde.

05-09-2022

 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

vooralsnog niet aan de orde.

05-09-2022

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- oorzaken onderzoek;
- rechtmatigheid onderzoek;
- afwikkeling opbrengsten doorstart -> verzet procedure Fiscus - gelieerde vennootschap.

05-09-2022

 1

oorzaken onderzoek;

09-01-2023

rechtmatigheid onderzoek;

 2

afwikkeling opbrengsten doorstart -> verzet procedure Fiscus - gelieerde vennootschap.

rechtmatigheid onderzoek;

07-05-2023



afwikkeling opbrengsten doorstart -> verzet procedure Fiscus - gelieerde vennootschap.

- rechtmatigheid onderzoek;
- afwikkeling opbrengsten doorstart -> verzet procedure Fiscus - gelieerde vennootschap.

31-08-2023



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

vooralsnog onbekend

05-09-2022



vooralsnog onbekend

09-01-2023



vooralsnog onbekend

07-05-2023



Vooralsnog onbekend.

31-08-2023



10.3 Indiening volgend verslag

25-11-2023

31-08-2023



10.4 Werkzaamheden overig

zie plan van aanpak

05-09-2022



Zie plan van aanpak.

09-01-2023



Zie plan van aanpak.

07-05-2023



Zie plan van aanpak.

31-08-2023



Bijlagen

Bijlagen