

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

## Betreft

|                    |                       |
|--------------------|-----------------------|
| Verslagnummer      | 7                     |
| Datum verslag      | 16-04-2025            |
| Insolventienummer  | F.08/23/125           |
| Toezichtzaaknummer | NL:TZ:0000292130:F003 |
| Datum uitspraak    | 05-07-2023            |

|         |                    |
|---------|--------------------|
| R-C     | mr. R.P. van Eerde |
| Curator | mr P.E.M. Schol    |

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

Twente Wood Productie B.B.

29-08-2023



### Gegevens onderneming

Twente Wood Productie B.V. is statutair gevestigd en kantoorhoudende te (7483 PB) Haaksbergen, aan de Textielstraat 6.

29-08-2023



### Activiteiten onderneming

De activiteiten bestaan volgens het register van de Kamer van Koophandel uit het vervaardigen van overige artikelen van hout en kurk, riet en vlechtwerk niet zijnde meubels alsmede de productie van en de groot- en detailhandel in houtartikelen (blokhutten en tuinschermen).

29-08-2023



### Financiële gegevens

| Jaar | Omzet          | Winst en verlies | Balanstotaal   |
|------|----------------|------------------|----------------|
| 2023 | € 419.642,00   | € -125.736,00    | € 1.096.545,15 |
| 2022 | € 1.321.834,00 | € -199.693,00    | € 531.172,00   |
| 2021 | € 1.618.627,00 | € -155.987,00    | € 597.454,00   |
| 2020 | € 1.462.183,00 | € 28.318,00      | € 488.649,00   |
| 2019 | € 1.213.355,00 | € -23.515,00     | € 363.209,00   |

## Toelichting financiële gegevens

Uit het jaarverslag 2020 volgt dat het werkkapitaal van Twente Wood Productie BV in 2017 tot en met 2020 negatief was. Wat opvalt is dat in 2021 en 2022 het werkkapitaal positief was doch dit is het gevolg geweest van het opwaarderen van de voorraad en, voor zover de curator kan nagaan, het niet afdragen van belastinggelden als gevolg van de corona uitstelregelingen waardoor de fiscale, kortlopende, schulden, als gevolg van de 60 maanden terugbetalingsregeling, langlopende schulden werden.

Wanneer het voornoemde wordt gecorrigeerd, was het werkkapitaal van Twente Wood Productie BV sinds 2017 structureel negatief.

29-08-2023



1

## Gemiddeld aantal personeelsleden

11

29-08-2023



1

### Toelichting

De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris 11 personeelsleden ontslagen. Tevens is de bestuurder en diens echtgenoot het ontslag aangezegd indien en voor zover een arbeidsverhouding voorhanden zou mogen zijn.

## Boedelsaldo

€ 159.364,31

29-08-2023



1

### Toelichting

De curator heeft geen doorstart kunnen verwezenlijken. Activa zijn getaxeerd en met toestemming van de rechter-commissaris verkocht aan de hoogstbiedende opkoper. Het boedelsaldo bestaat uit de verkoopopbrengst minus lossing van financial lease contracten en diverse kosten.

€ 450.617,67

24-06-2024



4

€ 449.399,28

24-09-2024



5

€ 447.023,68

16-04-2025



7

**Verslagperiode**

|            |                                                                                                |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>van</b> | 29-08-2023                                                                                     |
| 5-7-2023   |  1          |
| <b>t/m</b> |                                                                                                |
| 28-8-2023  |                                                                                                |
| <b>van</b> | 27-11-2023                                                                                     |
| 29-8-2023  |  2          |
| <b>t/m</b> |                                                                                                |
| 23-11-2023 |                                                                                                |
| <b>van</b> | 26-02-2024                                                                                     |
| 24-11-2023 |  3          |
| <b>t/m</b> |                                                                                                |
| 25-2-2024  |                                                                                                |
| <b>van</b> | 24-06-2024                                                                                     |
| 26-2-2024  |  4          |
| <b>t/m</b> |                                                                                                |
| 18-6-2024  |                                                                                                |
| <b>van</b> | 24-09-2024                                                                                     |
| 19-6-2024  |  5        |
| <b>t/m</b> |                                                                                                |
| 22-9-2024  |                                                                                                |
| <b>van</b> | <b>16-04-2025</b>                                                                              |
| 19-1-2025  |  <b>7</b> |
| <b>t/m</b> |                                                                                                |
| 15-4-2025  |                                                                                                |

## Bestede uren

| Verslagperiode | Bestede uren         |
|----------------|----------------------|
| 1              | 129 uur 0 min        |
| 2              | 71 uur 26 min        |
| 3              | 46 uur 6 min         |
| 4              | 29 uur 24 min        |
| 5              | 6 uur 30 min         |
| 6              | 3 uur 48 min         |
| 7              | 1 uur 48 min         |
| <b>totaal</b>  | <b>288 uur 2 min</b> |

### Toelichting bestede uren

Het merendeel van de in de verslagperiode 2 bestede uren ziet op het rechtmatigheidsonderzoek. De curator verwijst dienaangaande naar paragraaf 7 en 9 van het onderhavige verslag.

27-11-2023



2

Het merendeel van de in de verslagperiode 3 bestede uren ziet op het rechtmatigheidsonderzoek. De curator verwijst dienaangaande naar paragraaf 7 en 9 van het onderhavige verslag.

26-02-2024



3

## 1. Inventarisatie

### 1.1 Directie en organisatie

Uit het register van de Kamer van Koophandel volgt dat de heer M. Ersoy sinds 13 juli 2016 statutair bestuurder is van Twente Wood Productie BV.

29-08-2023



1

Alle aandelen in Twente Wood Productie BV worden gehouden door Sency Beheer BV (zie F.08/23/123).

De echtgenoot van de heer Ersoy is statutair bestuurder van Sency Beheer BV. De heer Ersoy heeft tegenover de curator verklaard feitelijk bestuurder te zijn van Sency Beheer BV.

### 1.2 Lopende procedures

Volgens opgave van de bestuurder zouden per datum faillissement geen gerechtelijke procedures door dan wel tegen Twente Wood Productie BV voorhanden zijn.

29-08-2023



1

### 1.3 Verzekeringen

De gebruikelijke verzekeringen zijn na verkoop van de activa van Twente Wood Productie BV opgezegd door de curator. De assurantie tussenpersoon is verzocht een eventueel restant aan huurpenningen na royement over te maken naar de boedelrekening.

29-08-2023

 1

afgerond.

19-01-2025

 6

### 1.4 Huur

Twente Wood Productie BV dreef haar onderneming per datum faillissement op twee bedrijfslocaties gelegen aan de Textielstraat 6 en 20A. De huurovereenkomst voor de locatie Textielstraat 6 is door de verhuurder opgezegd. De huurovereenkomst voor de locatie Textielstraat 20A is door de bestuurder voor datum faillissement met wederzijds goedvinden beëindigd. De locatie Textielstraat 20A diende halverwege juli 2023 te zijn ontruimd. De curator heeft nadere afspraken met de eigenaar van deze locatie gemaakt in het kader van de verkoop van de aldaar aanwezige activa.

29-08-2023

 1

afgerond.

19-01-2025

 6

### 1.5 Oorzaak faillissement

Het navolgende betreft de verbatim weergave van de oorzaak van het faillissement die het bestuur bij het de eigen aangifte heeft vermeld welke de curator in de komende verslagperiodes nader zal gaan onderzoeken.

29-08-2023

 1

\*1. Tot 2019 heeft de onderneming van de vennootschap goed gedraaid, er werden ruime positieve resultaten gehaald.

1. In het jaar 2019 is besloten om de onderneming uit te breiden met een verkoop filiaal in Houten, tevens is het oude wagenpark vervangen en uitgebreid met 3 kleine bedrijfsauto's. Ook is geïnvesteerd in machines om sneller en kwalitatief beter te kunnen produceren. Om deze reden is in 2019 een beperkt verlies gedraaid.
2. De onderneming is een seizoenbedrijf. Gedurende hele jaar worden producten verkocht maar de werkelijk verkoop piek start eind januari begin februari en loopt door tot ongeveer eind juni, begin juli. Vervolgens loopt de verkoop terug met een korte opleving in oktober. Dit was het standaard beeld tot aan corona begin 2020.
3. In maart 2020 brak corona uit. Hierdoor heeft de onderneming minder kunnen verkopen dan mocht worden verwacht op basis van de verkopen uit het verleden. Verwacht mocht worden dat de omzet nog sterker zou stijgen dan voorheen

vanwege het extra filiaal. De verkopen liepen in 2020 echter achter bij de verwachtingen. Desondanks is het jaar 2020 met een klein positief resultaat afgesloten.

4. Eind 2020 begin 2021 moest de onderneming worden gesloten vanwege de corona richtlijnen. Juist in de periode dat de verkoop van de onderneming gaat pieken. Hierdoor is in de eerste vier maanden van 2021 zeer weinig verkoop gerealiseerd. In april zijn de corona maatregelen afgeschaft en ontstond een hele grote piek in de verkoop. Hierdoor zijn de levertijden heel lang geworden, soms wel tot 12 a 13 weken. In de tussentijd zijn de prijzen van materialen vanwege corona sterk gestegen, soms zelfs tot bijna 100%. Inmiddels waren de verkoopcontracten al gesloten en kon deze prijsstijging niet worden doorberekend, met als gevolg dat de marges fors onder druk kwam te staan. Ondanks een stijgende omzet in 2021, is om deze reden toch een beperkt verlies gedraaid.
5. Deze lijn heeft zich helaas voortgezet in 2022 waardoor wederom de marge sterk onder druk kwam te staan. Hier komt nog bij dat de voorgeschreven verkoopprijzen omlaag gingen terwijl de onderneming nog duur ingekochte voorraad had liggen. Voortstiep ook andere kosten op zoals de lonen, en energie en brandstof. Als gevolg hiervan is in 2022 een dramatisch resultaat behaald.
6. In het vierde kwartaal 2022 de verkoop sterker teruggelopen dan in het verleden het geval was. Ook in 2023 is tot en met april niet of nauwelijks verkoop gerealiseerd. Wederom geheel in afwijking van het verleden.
7. Vanaf februari 2023 is gepoogd om aanvullende financiering te verkrijgen bij het ROZ. Dit is niet gelukt. Vanaf oktober 2022 is sterk bezuinigd op de kosten. Onder andere het filiaal in Houten is gesloten, vertrekkende personeelsleden zijn niet vervangen, salaris van de directeur is omlaag gebracht, 2 auto's zijn verkocht.
8. Het fors snijden in de kosten is bij lange na niet voldoende gebleken. Aanvullende financiering was dus noodzakelijk maar is helaas niet verkregen. Vervolgens is gekeken samen met de financieel en juridisch adviseur of er realistische mogelijkheden zijn om de schulden van de onderneming te saneren binnen afzienbare tijd. Echter ook hiervoor is aanvullende financiering, c.q. extra kapitaal nodig. De directeur heeft de afgelopen jaren vanuit privé al zijn beschikbare financiën in het bedrijf gestoken.
9. Met de financiële en juridische adviseur is de conclusie getrokken dat

vanwege

het hiervoor gestelde het niet mogelijk is om de onderneming binnen afzienbare

tijd te saneren en weer gezond te maken.

10. De vennootschap beschikt als gevolg hiervan niet meer over voldoende middelen om aan haar toekomstige verplichtingen te voldoen en er bestaat op dit moment ook geen vooruitzicht op spoedige verbetering van de financiële positie van de vennootschap.
11. De directie meent dat de vennootschap onder de gegeven omstandigheden geen enkele andere keuze heeft, dan over te gaan tot het aanvragen van haar eigen faillissement.\*

Uit het eerste onderzoek van de curator komt naar voren dat de oorzaak van het faillissement is gelegen aan het onvoldoende rendabel zijn van de onderneming. Sinds 2021 is de onderneming structureel verlieslatend geweest en heeft het niet afdragen van omzetbelasting en loonbelasting (e.e.a. in het kader van de "corana" uitstelregelingen) gezorgd voor het maskeren van het probleem. De onderneming werd per saldo gefinancierd met gelden die diende te worden afgedragen aan de fiscus.

26-02-2024



De curator heeft geen informatie aangetroffen in de administratie van failliet op basis waarvan men kan opmaken dat het openen van een locatie te Houten en het investeren in een 2022 opgerichte zustervennootschap (Eralco BV) welke aluminium kozijnen fabriceerde de onderneming van failliet weer rendabel zou maken. Het tegenovergestelde is gebleken.

Toen voor het bestuur eind 2022, aanvang 2023 duidelijk begon te worden dat de onderneming niet meer te redden was, stelt de curator vast dat de onregelmatigheden begonnen zoals bijvoorbeeld het valselijk opstellen van kastransacties. Hierover meer onder paragraaf 7.

afgerond.

19-01-2025



## 2. Personeel

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Personeelsleden

10

29-08-2023



#### Toelichting

Alle personeelsleden zijn met toestemming van de rechter-commissaris ontslagen. De heer Ersoy is, voor zover een arbeidsovereenkomst voorhanden zou kunnen zijn, eveneens ontslag aangezegd.  
Het UWV is door de curator geïnformeerd en de vorderingen van het personeel zijn reeds opgenomen.  
Het UWV zal op korte termijn haar vordering ter verificatie indienen.

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Personeelsleden

11

29-08-2023



### 2.3 Ontslagaanzegging

| Datum         | Aantal | Toelichting         |
|---------------|--------|---------------------|
| 5-7-2023      | 10     | UWV is geïnformeerd |
| <b>totaal</b> | 10     |                     |

### 2.4 Werkzaamheden personeel

Vooralsnog afgerond

29-08-2023



## 3. Activa

### 3.1 Onroerende zaken

| Beschrijving  | Verkoopopbr. | Hypotheek | Boedelbijdr. |
|---------------|--------------|-----------|--------------|
| NVT           |              |           |              |
| <b>totaal</b> | € 0,00       |           | € 0,00       |

#### Toelichting onroerende zaken

NVT

29-08-2023



## 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

NVT

29-08-2023

 1

## 3.3 Bedrijfsmiddelen

| Beschrijving                                           | Verkoopopbrengst    | Boedelbijdrage |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------|
| Bedrijfsinventaris - voertuigen - machines - voorraden | € 186.340,00        |                |
| <b>totaal</b>                                          | <b>€ 186.340,00</b> | <b>€ 0,00</b>  |

### Toelichting bedrijfsmiddelen

De activa van Twente Wood Productie BV bestaande uit kantoorinventaris, voertuigen, machines en voorraden is met toestemming van de rechter-commissaris onderhands verkocht aan een opkoper.  
De koopsom is inclusief BTW.

29-08-2023

 1

Een tweetal machines zijn buiten de onderhandse verkoop gehouden omdat het geboden bedrag, rekening houdende met de getaxeerde waarde en de in 2021 door Twente Wood Productie BV betaalde bedragen, niet acceptabel was. Deze machines worden separaat door de curator geveild door middel van een openbare veiling onder voorbehoud van gunning.

De twee machines die niet zijn verkocht aan de opkoper zijn succesvol geveild. De opbrengst bedraagt € 41.130,- inclusief BTW en minus de veilingkosten. De verkoop van de activa is hiermee afgerond.

27-11-2023

 2

In de afgelopen verslagperiode is de curator ten ore gekomen dat de bestuurder van failliet een voertuig in consignatie heeft verkocht voor datum faillissement. Dienaangaande is in de afgelopen verslagperiode een voertuig geveild. De opbrengst bedraagt € 8.180,81 inclusief BTW.

26-02-2024

 3

## 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet aan de orde

29-08-2023

 1

## 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Afwikkelen veiling twee machines

29-08-2023

 1

De veiling van twee machines is afgerond. In de tweede verslagperiode heeft één van de financial lease houder inzake de vervoersmiddelen een bedrag van per saldo € 7.159,46 teruggestort naar de boedelrekening. Dit betreft een deel van de maandtermijnen die ter lossing aan de financial lease houder zijn voldaan. Een verdere toelichting is niet verkregen. De curator zal ter zijner tijd bij de financial lease houder nadere informatie omtrent de voornoemde terugboeking opvragen.

27-11-2023

 2

## 3.6 Voorraden / onderhanden werk

## Toelichting voorraden / onderhanden werk

zie paragraaf 3.3

29-08-2023

 1

## 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

afgerond

29-08-2023

 1

## 3.8 Andere activa

| Beschrijving  | Verkoopopbrengst  | Boedelbijdrage |
|---------------|-------------------|----------------|
| voertuig      | € 8.180,81        |                |
| domeinnaam    | € 1.210,00        |                |
| <b>totaal</b> | <b>€ 9.390,81</b> | <b>€ 0,00</b>  |

## Toelichting andere activa

Banksaldi bij ING Bank (€ 111,87) en Rabobank (€ 28.800,98 + € 246,04)

29-08-2023

 1

Thans is gebleken dat een tweetal voertuigen kort voor faillissement in consignatie zijn gegeven bij een garagebedrijf. Een voertuig was voor faillissement reeds verkocht. Ten aanzien van het overgebleven voertuig heeft het garagebedrijf enige tijd na datum faillissement met de curator contact opgenomen met de vraag wat met het voertuig moest gebeuren.

26-02-2024

 3

Bij navraag door de curator bij de (feitelijk) bestuurder gaf deze te kennen te zijn "vergeten" de curator te melden dat deze voertuigen in consignatie waren gegeven. Thans is het overgebleven voertuig aangeboden aan een aantal opkopers waarbij met toestemming van de rechter-commissaris het voertuig aan de hoogste bieder voor een bedrag van € 8.180,81 inclusief BTW is verkocht.

Een gegadigde heeft van de curator, met toestemming van de rechter-commissaris, een domeinnaam van failliet verkocht voor een bedrag van € 1.210,- inclusief BTW. De koopsom is door de koper bijgeschreven op de faillissementsrekening. In het financieel verslag is de opbrengst onder de bedrijfsmiddelen verantwoord.

24-09-2024

 5

### 3.9 Werkzaamheden andere activa

De curator heeft de banken verzocht de positieve saldi over te maken naar de boedelrekening.

29-08-2023

 1

Ten aanzien van Rabobank is in het kader van de paritas creditorum verzocht over te gaan tot storting van de automatische incasso aangezien de betalingen kort voor faillissement zagen op betalingen aan concurrente crediteuren terwijl de schuld aan de Belastingdienst onbetaald bleef.

De banken hebben het aanwezige positieve saldo, in totaal € 29.158,89, overgemaakt naar de faillissementsrekening.

Thans zijn de werkzaamheden betreffende de overige activa vooralsnog afgerond

Vooralsnog afgerond

26-02-2024

 3

Vooralsnog afgerond

24-09-2024

 5

## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren

| Beschrijving                                                                   | Omvang            | Opbrengst     | Boedelbijdr.  |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|
| openstaande debiteuren op basis van administratie per datum opgave 3 juli 2023 | € 8.330,14        |               |               |
| <b>totaal</b>                                                                  | <b>€ 8.330,14</b> | <b>€ 0,00</b> | <b>€ 0,00</b> |

### Toelichting debiteuren

De opgave openstaande verkoopfacturen laat nog zes debiteuren zien per datum faillissement.

29-08-2023

 1

Zustervennootschap Eralco BV, welke tegelijk met Twente Wood Productie BV in staat van faillissement is verklaard, is een bedrag ad € 1.673,36 verschuldigd doch oninbaar als gevolg van het faillissement.

Bij één debiteur is een bedrag verschuldigd. Het lijkt hierbij te gaan om een vooruitbetaling doch dit volgt niet zonder meer uit de opgave waarbij op 1 juni 2023 een bedrag ad € 27.530,36 is gefactureerd om vervolgens voor een bedrag ad € 31.530,36 op 30 juni 2023 te worden gecrediteerd. De curator zal deze post nog nader onderzoeken. Een tweede (externe) debiteur laat een creditbedrag zien ad € 43,90 per 22 november 2022. Ook deze boeking zal de curator nader nog onderzoeken.

Per saldo blijven drie (externe) debiteuren vooralsnog over die een totaalbedrag van € 8.330,14

### 4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inning van openstaande, drie, debiteuren en onderzoek naar de twee debiteuren welke een negatief bedrag laten zien.

29-08-2023

 1

Twee van de drie debiteuren hebben een bewijs van betaling aangeleverd. Ten aanzien van de resterende debiteur is correspondentie gevoerd omtrent de verschuldigde bedragen en de door de debiteur gestelde gebreken. In overleg met de rechter-commissaris en met diens goedkeuring is de debiteur een korting op het openstaande bedrag gegeven (ook ter dekking voor het wegvallen van garantie) en is per saldo €3.074,51 voldaan op de faillissementsrekening.

27-11-2023

 2

Vooralsnog afgerond

26-02-2024

 3

## 5. Bank / Zekerheden

### 5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

29-08-2023

 1

## 5.2 Leasecontracten

Twente Wood Productie BV had per datum faillissement bij een viertal leasemaatschappijen (financial) lease overeenkomsten lopen.

Bij drie verschillende leasemaatschappijen waren voertuigen ondergebracht welke door de curator zijn gelost in het kader van de onderhandse verkoop aan de opkoper. Per saldo is een bedrag ad € 46.046,15 betaald aan deze leasemaatschappijen.

De vierde leasemaatschappij stelde een pandrecht te hebben op twee machines (welke thans ter veiling door de curator zijn aangeboden). De fiscus heeft bodembeslag onder derden gelegd op de twee machines.

Onderzoek naar de stukken van de leasemaatschappij leiden tot de conclusie dat de twee machines op de bedrijfslocatie van Twente Wood Productie BV qua serienummers niet overeenkwamen met de gegevens die de leasemaatschappij had opgenomen in haar zekerheidsstukken. De leasemaatschappij heeft, mede gezien het bodembeslag van de fiscus, besloten afstand te doen van haar claim op de twee machines ten gunste van de boedel. Het bodembeslag is van rechtswege hierdoor komen te vervallen wat de fiscus de curator heeft bevestigd. De opbrengst van de twee machines (na aftrek van de veilingkosten) komt ten goede van de boedel.

29-08-2023

 1

De leasecontracten zijn afgewikkeld.

16-04-2025

 7

## 5.3 Beschrijving zekerheden

thans niet meer aan de orde

29-08-2023

 1

## 5.4 Separatistenpositie

thans niet meer aan de orde

29-08-2023

 1

## 5.5 Eigendomsvoorbehoud

vooralsnog niet aan de orde

29-08-2023

 1

## 5.6 Retentierechten

vooralsnog niet aan de orde

29-08-2023

 1

## 5.7 Reclamerechten

vooralsnog niet aan de orde

29-08-2023

 1

## 5.8 Boedelbijdragen

### Toelichting

vooralsnog niet aan de orde

29-08-2023

 1

## 5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

vooralsnog afgerond

29-08-2023

 1

## 6. Voortzetten / doorstart onderneming

---

### Voortzetten onderneming

#### 6.1 Exploitatie / zekerheden

De curator heeft voortzetting van de onderneming onderzocht. Uitkomst van het onderzoek is dat de kosten/baten verhouding, in combinatie met het feit dat alle opdrachtgevers met lopende opdrachten particulieren betroffen, onvoldoende gunstig is. De curator heeft daarop besloten de lopende opdrachten niet voort te zetten.

29-08-2023

 1

#### 6.2 Financiële verslaglegging

nvt

29-08-2023

 1

#### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

nvt

29-08-2023

 1

### Doorstarten onderneming

#### 6.4 Beschrijving

Een doorstart is onderzocht en gegadigden hebben een uitgebreid biedboek met bijlagen ontvangen.

Uiteindelijk was onvoldoende interesse voorhanden voor een doorstart. Mogelijkerwijs heeft de zomer vakantie in deze ook een rol gespeeld.

29-08-2023

 1

#### 6.5 Verantwoording

nvt

29-08-2023

 1

## 6.6 Opbrengst

### Toelichting

nvt

29-08-2023

 1

## 6.7 Boedelbijdrage

### Toelichting

nvt

29-08-2023

 1

## 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

nvt

29-08-2023

 1

# 7. Rechtmatigheid

---

## 7.1 Boekhoudplicht

De boekhoudplicht wordt onderzocht door de curator. De bestuurder heeft de fysieke administratie (zijnde debiteuren en crediteuren administratie en kasadministratie) over de boekjaren 2022 en 2023 afgegeven. De digitale administratie is door middel van auditbestanden veilig gesteld en de e-mailaccounts zijn per datum faillissement van een ander wachtwoord voorzien door de curator.

De bestuurder is gewezen op zijn bewaarplicht en informatieplicht betreffende de fysieke en digitale administratie.

De curator stelt nu reeds vast dat ten aanzien van de voorraadmutaties de administratie geen inzage verschaft. De bestuurder heeft het voornoemde bevestigd.

De curator heeft ten aanzien van een aantal uitgevoerde opdrachten in 2022 en 2023 nadere informatie (boekstukken, administratiestukken en e-mailcorrespondentie) opgevraagd bij de bestuurder. Vooralsnog voldoet de bestuurder niet aan zijn informatieverplichting dienaangaande. Een rappel van de rechter-commissaris heeft evenmin tot het aanleveren van het gevraagde geleid. De curator zal verdere stappen richting de bestuurder bespreken met de rechter-commissaris. De bestuurder is gewezen op de op hem rustende informatieverplichting en de consequenties als daaraan uiteindelijk niet wordt voldaan.

De bestuurder is verhoord door de rechter-commissaris. Voorts is ook een klant van failliet als getuige gehoord door de rechter-commissaris. De informatie verkregen uit de voornoemde verhoren hebben enerzijds bij de curator geleid tot de conclusie dat de bestuurder van failliet onder andere niet heeft voldaan aan de op hem rustende administratieplicht en bedrieglijke bankbreuk heeft gepleegd (waarvan aangifte zal worden gedaan) anderzijds dat de

29-08-2023

 1

27-11-2023

 2

voornoemde klant van failliet nog een bedrag ad € 27.500,- inclusief BTW heeft voldaan aan de boedel in het kader van een voor datum faillissement uitgevoerde opdracht.

De curator heeft thans vastgesteld dat het (feitelijk) bestuur omzet in contanten heeft ontvangen en deze bewust niet heeft verantwoord in de administratie van failliet. Voorts is de verkoopinformatie zijnde de offerte en factuur inzake ten minste één klant vervalst en is de kasadministratie vervalst. Ten aanzien van de betreffende klant is het in verslag 2 genoemde bedrag ad € 27.500,- inclusief BTW aanvullend nog verkregen zijnde een nabetaling op de door failliet geleverde werkzaamheden.

Dat de administratieplicht is geschonden is thans een gegeven. Verder onderzoek naar de klantadministratie/omzet zal in de komende verslagperioden nog plaatsvinden in het kader van een aangifte betreffende bedrieglijke bankbreuk.

26-02-2024

 3

Verder onderzoek naar de klantadministratie/omzet zal in de komende verslagperioden nog plaatsvinden in het kader van een aangifte betreffende bedrieglijke bankbreuk.

24-09-2024

 5

Verder onderzoek naar de klantadministratie/omzet zal in de komende verslagperioden nog plaatsvinden in het kader van een aangifte betreffende bedrieglijke bankbreuk.

16-04-2025

 7

## 7.2 Depot jaarrekeningen

De bestuurder heeft verzuimd de jaarrekening over het boekjaar 2021 tijdig te deponeren. De jaarrekening 2021 is vastgesteld op 11 april 2023 en gedeponerd op 12 april 2023. De jaarrekening 2022 is alleen in concept voorhanden.

29-08-2023

 1

De curator stelt vast dat op basis van het voornoemde de bestuurder zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld ex artikel 2:248 jo 2:394 BW en dat deze onbehoorlijke taakvervulling wordt vermoed een belangrijke oorzaak te zijn van het faillissement. De bestuurder is in beginsel hierdoor aan te spreken voor het tekort in het faillissement.

Onderzoek inzake het depot van de jaarrekeningen is afgerond.

16-04-2025

 7

## 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

nvt

29-08-2023

 1

## 7.4 Stortingsverplichting aandelen

Niet aan de orde.

29-08-2023

De vennootschap is opgericht op 2 mei 2013.

 1

Het geplaatst en gestort kapitaal bedraagt volgens de oprichtingsakte € 100,-. Indien en voor zover volstorting niet heeft plaatsgevonden, geldt dat deze vordering is verjaard.

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

29-08-2023

 1

### Toelichting

zie paragraaf 7.2.

Ja

27-11-2023

 2

### Toelichting

ie paragraaf 7.1 en 7.2.

## 7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

29-08-2023

 1

### Toelichting

De handelingen van de bestuurder voor datum faillissement worden nader onderzocht.

De curator heeft vastgesteld dat kort voor faillissement activa van Twente Wood Productie BV is verkocht door de bestuurder.

Ja

27-11-2023

 2

### Toelichting

In de maand voorafgaand aan het faillissement heeft de bestuurder van failliet bedrijfsmiddelen van failliet verkocht aan derden zonder dat daartoe een verplichting toe bestond.

Ja

16-04-2025

 7

### Toelichting

Onderzoek inzake het Paulianeus handelen is afgerond.

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

Nader onderzoek naar de transacties kort voor faillissement en verder onderzoek naar de boekhoudplicht.

29-08-2023

 1

De curator is ter ore gekomen dat het (feitelijk) bestuur doende zou zijn hun privéwoning te verkopen (en mogelijkterwys terug te huren) om zo de verhaalspositie van de boedel onder druk te zetten.

26-02-2024

 3

Als gevolg van deze kennisgeving is, met toestemming van de rechter-commissaris, beslag gelegd op de woning van de bestuurder van failliet en vervolgens gedagvaard. Hierover meer onder paragraaf 9.

Verder onderzoek naar de administratie van failliet zal nog plaatsvinden, mede in het kader van de voornoemde aangifte.

De curator is overgegaan tot executiemaatregelen aangaande het verkregen vonnis tegen de bestuurder van failliet. De curator verwijst dienaangaande naar paragraaf 9. De werkzaamheden voor wat betreft het rechtmatigheidsonderzoek zien thans alleen nog op het doen van aangifte van bedrieglijke bankbreuk.

24-09-2024

 5

In overleg met de rechter-commissaris is besloten om de statutair bestuurder, de ex echtgenote van de feitelijk bestuurder, niet verder aan te spreken voor het tekort in het faillissement. Tegen de feitelijk bestuurder zullen verdere maatregelen, zoals in het voorgaande verslag genoemd, worden genomen.

19-01-2025

 6

Ten aanzien van de feitelijk bestuurder is een verder verhaalsonderzoek ingesteld. De deurwaarder heeft hiertoe van de curator opdracht gekregen.

**16-04-2025**

 7

## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

zie paragraaf 7.7

29-08-2023

 1

zie paragraaf 7.7 voor zover nog noodzakelijk.

27-11-2023

 2

zie paragraaf 7.7

26-02-2024

 3

zie paragraaf 7.7

24-09-2024

 5

Inzake verdere werkzaamheden zal het onderzoek naar verder verhaal bij de feitelijk bestuurder in het kader van het uitwinnen van het vonnis in eerste aanleg worden voortgezet. Tevens zal, ten behoeve van het doen van strafrechtelijke aangifte verder onderzoek naar het klantenbestand van failliet plaatsvinden om na te gaan of ten aanzien van meerdere klanten verdere malversaties zijn vast te stellen.

**16-04-2025**

 7

## 8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 51,43

29-08-2023  
 1

Toelichting

claimsagent

€ 124,03

27-11-2023  
 2

Toelichting

ClaimsAgent

€ 38.357,53

26-02-2024  
 3

Toelichting

ClaimsAgent: € 136,13;  
UWV: € 38.221,40;  
Salaris curator: P.M.

€ 38.330,30

24-06-2024  
 4

Toelichting

ClaimsAgent: € 108,90;  
UWV: € 38.221,40;  
Salaris curator: P.M.

€ 38.333,33

16-04-2025  
 7

Toelichting

ClaimsAgent: € 111,93;  
UWV: € 38.221,40;  
Salaris curator: P.M.

## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 266.979,00

29-08-2023

 1

### Toelichting

Betreft niet afgedragen belastingen waarvoor in het kader van de coronaproblematiek uitstel van betaling is verkregen. (zie ook de algemene dienaangaande).

€ 334.108,00

27-11-2023

 2

### Toelichting

Betreft niet afgedragen belastingen waarvoor in het kader van de coronaproblematiek uitstel van betaling is verkregen. (zie ook de algemene dienaangaande).

€ 343,77

24-06-2024

 4

€ 340.876,00

24-09-2024

 5

### Toelichting

De fiscus heeft een preferente vordering ingediend ad € 340.876,00 waarvan een bedrag ad € 20.180,00 ziet op de 29 OB claim.

## 8.3 Pref. vord. UWV

### Toelichting

29-08-2023

 1

UWV dient de vordering(en) nog ter verificatie in te dienen.

€ 8.662,99

26-02-2024

 3

### Toelichting

Het UWV heeft een preferente vordering ter hoogte van € 8.662,99 ingediend.

## 8.4 Andere pref. crediteuren

### Toelichting

29-08-2023

 1

vooralsnog niet aan de orde

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

12

29-08-2023

 1

### Toelichting

vooral nog heeft de curator de vorderingen van negen concurrente crediteuren voorlopig erkend en ten aanzien van drie crediteuren betwist wegens (een gedeeltelijke) ondeugdelijke onderbouwing dan wel ontbrekende onderbouwing.

31

27-11-2023

 2

### Toelichting

De curator heeft de vorderingen van 28 concurrente crediteuren voorlopig erkend en ten aanzien van 3 crediteuren betwist wegens (een gedeeltelijke) ondeugdelijke onderbouwing dan wel ontbrekende onderbouwing.

33

26-02-2024

 3

### Toelichting

De curator heeft de vorderingen van 30 concurrente crediteuren voorlopig erkend en ten aanzien van 3 crediteuren betwist wegens (een gedeeltelijke) ondeugdelijke onderbouwing dan wel ontbrekende onderbouwing.

32

24-06-2024

 4

### Toelichting

De curator heeft de vorderingen van 27 concurrente crediteuren voorlopig erkend en ten aanzien van 5 crediteuren betwist wegens (een gedeeltelijke) ondeugdelijke onderbouwing dan wel ontbrekende onderbouwing.

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 169.702,78

29-08-2023

 1

€ 224.663,93

27-11-2023

 2

€ 236.676,81

26-02-2024

 3

€ 230.670,37

24-06-2024

 4

€ 230.874,83

24-09-2024

 5

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

|                                                                                                        |                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| vooralsnog onbekend.                                                                                   | 29-08-2023<br> 1        |
| Vooralsnog onbekend.                                                                                   | 27-11-2023<br> 2        |
| Vooralsnog onbekend.                                                                                   | 26-02-2024<br> 3        |
| Vooralsnog onbekend.                                                                                   | 24-06-2024<br> 4        |
| Vooralsnog onbekend.                                                                                   | 24-09-2024<br> 5        |
|  Vooralsnog onbekend. | <b>16-04-2025</b><br> 7 |

8.8 Werkzaamheden crediteuren

|                                            |                                                                                                       |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Verder inventarisatie van de crediteuren   | 29-08-2023<br> 1   |
| Verdere inventarisatie van de crediteuren. | 27-11-2023<br> 2 |
| Verdere inventarisatie van de crediteuren. | 26-02-2024<br> 3 |
| Verdere inventarisatie van de crediteuren. | 24-06-2024<br> 4 |

9. Procedures

---

9.1 Naam wederpartijen

|                  |                                                                                                       |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| nvt              | 29-08-2023<br> 1 |
| De heer M. Ersoy | 27-11-2023<br> 2 |

## 9.2 Aard procedures

nvt

29-08-2023

 1

De curator is met toestemming van de rechter-commissaris een bodemprocedure tegen de bestuurder van failliet. Het tekort in het faillissement wordt gevorderd onder andere op grond van schending van artikel 2:248 BW jo 2:10 BW jo 2:394 BW (bestuurdersaansprakelijkheid). Voorafgaand aan de bodemprocedure is verlof verkregen om conservatoir beslag te leggen op de woning van de bestuurder hetgeen is gebeurd.

27-11-2023

 2

## 9.3 Stand procedures

nvt

29-08-2023

 1

Conservatoir beslag op de woning is gelegd. Thans wordt de dagvaarding opgesteld en op korte termijn aangebracht.

27-11-2023

 2

De dagvaarding is aangebracht en staat thans op de rol van 5 juni 2024. De advocaat van het bestuur van failliet (en zo ook inzake de faillissementen van Eralco BV en Sency Beheer BV) heeft de curator te kennen gegeven dat men tot een schikking wenst te komen in alle faillissementen. De verdien capaciteit en de (over)waarde van de woning van het bestuur wordt thans geïnventariseerd door de curator en is dienaangaande nog in afwachting van nadere berichten van de advocaat van het bestuur. Hangende het overleg wordt de procedure vooralsnog niet aangehouden.

26-02-2024

 3

De advocaat van het bestuur van failliet heeft zich niet namens het bestuur van failliet gesteld.  
De zaak staat thans voor (verstek) vonnis oer 3 juli 2024.

24-06-2024

 4

Rechtbank Overijssel, locatie Almelo heeft de bestuurder bij verstek veroordeeld op 10 juli 2024 (HAZA 23-474) tot betaling van het tekort in het onderhavige faillissement alsmede een voorschot daarop van € 342.000,-.

24-09-2024

 5

De curator heeft executiemaatregelen getroffen en de deurwaarder dienaangaande geïnstrueerd. het vonnis is aan de bestuurder betekend. In de komende verslagperiodes zullen verdere executiemaatregelen worden getroffen ter inning van in ieder geval het voorschotbedrag.

## 9.4 Werkzaamheden procedures

|                                                                                                                              |                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| nvt                                                                                                                          | 29-08-2023<br> 1        |
| Voeren bodemprocedure tegen de bestuurder van failliet.                                                                      | 27-11-2023<br> 2        |
| Afwachten (verstek)vonnis.                                                                                                   | 24-06-2024<br> 4        |
| Executiemaatregelen uitvoeren.                                                                                               | 24-09-2024<br> 5        |
| In overleg met de deurwaarder worden verdere executiemaatregelen getroffen betreffende de veroordeelde feitelijk bestuurder. | 19-01-2025<br> 6        |
| zie ook paragraaf 7.7                                                                                                        | <b>16-04-2025</b><br> 7 |

## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak

|                                                                                                                                                                                            |                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• afwikkeling verkoop machines via openbare veiling;</li><li>• rechtmatigheidsonderzoek;</li><li>• inventarisatie crediteuren.</li></ul>             | 29-08-2023<br> 1 |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• rechtmatigheidsonderzoek/bodemprocedure bestuurdersaansprakelijkheid;</li><li>• inventarisatie crediteuren.</li></ul>                              | 27-11-2023<br> 2 |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• rechtmatigheidsonderzoek/bodemprocedure bestuurdersaansprakelijkheid;</li><li>• inventarisatie crediteuren.</li></ul>                              | 26-02-2024<br> 3 |
| -rechtmatigheidsonderzoek/bodemprocedure bestuurdersaansprakelijkheid; <ul style="list-style-type: none"><li>• inventarisatie crediteuren.</li></ul>                                       | 24-06-2024<br> 4 |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• executie maatregelen/uitwinning vonnis</li><li>• rechtmatigheidsonderzoek in het kader van aangifte</li><li>• inventarisatie crediteuren</li></ul> | 24-09-2024<br> 5 |
| executie maatregelen/uitwinning vonnis                                                                                                                                                     | 19-01-2025<br> 6 |
| rechtmatigheidsonderzoek in het kader van aangifte                                                                                                                                         |                                                                                                       |
| inventarisatie crediteuren                                                                                                                                                                 |                                                                                                       |

executie maatregelen/uitwinning vonnis  
rechtmatigheidsonderzoek in het kader van aangifte  
inventarisatie crediteuren

16-04-2025



## 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

vooralsnog onbekend

29-08-2023



vooralsnog onbekend

24-06-2024



Vooralsnog onbekend.

24-09-2024



Vooralsnog onbekend.

19-01-2025



Vooralsnog onbekend.

16-04-2025



## 10.3 Indiening volgend verslag

16-7-2025

16-04-2025



## 10.4 Werkzaamheden overig

zie plan van aanpak

29-08-2023



Zie plan van aanpak.

27-11-2023



Zie plan van aanpak.

26-02-2024



Zie plan van aanpak.

24-06-2024



Zie plan van aanpak.

24-09-2024



Zie plan van aanpak.

19-01-2025



Zie plan van aanpak.

16-04-2025



**Bijlagen**