

Dit faillissementsverslag is zowel digitaal als per post bij de Rechtbank ingediend. Het digitaal ingediende verslag is identiek aan het papieren verslag.

0. Algemeen

0.1 Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid NAMI CONSTRUCTIONS B.V., statutair gevestigd te Ridderkerk en kantoorhoudende te (2983 GS) Ridderkerk aan de Ringdijk 486, hierna ook te noemen: 'NAMI'.

Op 1 mei 2017 is namens NAMI een verzoek ingediend bij de rechtbank strekkende tot verlening van voorlopige surseance van betaling ex artikel 214 Fw. Op 2 mei 2017 is vervolgens het verzoek toegewezen. Uit voornoemd verzoekschrift leidt de curator af dat de reden voor het aanvragen van een voorlopige surseance van betaling zou zijn gelegen in het feit dat enkele schuldeisers zichzelf zouden willen bevoordelen, waardoor de gelijkheid van schuldeisers zou worden doorbroken. Met het verzoek zou NAMI de mogelijkheid krijgen om te onderzoeken of er betalingsregelingen getroffen zouden kunnen worden. De curator heeft het voorgaande in onderzoek.

De curator bleek onder meer dat er sprake was van één lopende order waarvan de werkzaamheden inmiddels stil lagen. Daarnaast waren er geen nieuwe opdrachten meer in portefeuille. Voorts was het verkregen rekening-courantkrediet van € 500.000,00 nagenoeg volledig benut. Gegeven het vorenstaande zag de bewindvoerder geen aanknopingspunten om te komen tot een oplossing binnen de uitgesproken surseance van betaling. De curator heeft de rechtbank op 4 mei 2017 verzocht om intrekking van de surseance van betaling onder het gelijktijdig uitspreken van het faillissement. Dit verzoek is eveneens op 4 mei 2017 toegewezen.

Mr F. Damsteegt-Molier is Mr V.M. de Winkel opgevolgd als rechter-commissaris.

0.2 Activiteiten onderneming

NAMI richt zich op de assemblage van stalen constructies (zogenaamde "jackets") ten behoeve van de olie- en gasindustrie en voor transformatoren op zee ten behoeve van windparken.

0.3 Omzetgegevens

€ 8.368.00,00 over 2015. In 2016 is een omzet van € 8.176.932,00 is gerealiseerd. Tot en met april 2017 is € 12.734.964,00 aan omzet verkregen.

0.4 Personeel gemiddeld aantal

21 werknemers. Daarnaast werd er op vrij grote schaal door NAMI gebruik gemaakt van inleenkrachten. De inleenkrachten hielden zich hoofdzakelijk bezig met laswerkzaamheden.

0.5 Saldo einde verslagperiode

Het saldo op de boedelrekening bedraagt € 4.969,10. Opgemerkt wordt dat op de derdengeldenrekening van het kantoor van de curator thans nog een bedrag van € 599.576,20 wordt aangehouden.

Op de boedelrekening wordt thans een saldo van € 757.237,22 aangehouden.

Op de boedelrekening wordt thans een saldo van € 757.656,29 aangehouden.

Op de boedelrekening wordt thans een saldo van € 757.616,67 aangehouden.

Op de boedelrekening wordt thans een saldo van € 757.616,67 aangehouden.

Op de boedelrekening wordt thans een saldo van € 818.059,71 aangehouden.

Op de boedelrekening wordt thans een saldo van € 818.044,75 aangehouden.

Op de boedelrekening wordt thans een saldo van € 817.831,58 aangehouden.

Op de boedelrekening wordt thans een saldo van € 721.875,15 aangehouden.

Op de boedelrekening wordt thans een saldo van € 721.860,19 aangehouden.

Op de boedelrekening wordt thans een saldo van € 721.835,25 aangehouden.

Op de boedelrekening wordt thans een saldo van € 721.820,12 aangehouden.

Op de boedelrekening wordt thans een saldo van € 484.234,06 aangehouden.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator een uitkering gedaan op de boedelvordering van UWV van € 237.264,69.

Op de boedelrekening wordt thans een saldo aangehouden van € 484.185,66.

In de afgelopen verslagperiode zijn bankkosten afgeschreven.

Op de boedelrekening wordt thans een saldo aangehouden van € 583.976,03.

In de afgelopen verslagperiode is een bedrag van € 100.000,-- ter zake van de onder 5.1 genoemde contragarantie bijgeschreven. Tevens zijn bankkosten en negatieve rente afgeschreven.

In de afgelopen verslagperiode zijn bankkosten en negatieve rente afgeschreven.

0.6 Verslagperiode

2 mei 2017 tot en met 15 juni 2017

16 juni tot en met 15 september 2017

16 september 2017 tot en met 31 december 2017

1 januari 2018 tot en met 31 maart 2018

1 april 2018 tot en met 31 juli 2018

1 augustus 2018 tot en met 31 oktober 2018

1 november 2018 tot en met 28 februari 2019

1 maart 2019 tot en met 30 juni 2019

1 juli 2019 t/m 31 oktober 2019

1 november 2019 tot en met 31 januari 2020

1 februari 2020 tot en met 30 april 2020

1 mei 2020 tot en met 31 oktober 2020

1 november 2020 tot en met 31 januari 2021

1 februari 2021 tot en met 30 april 2021

1 mei 2021 tot en met 31 juli 2021

1 augustus 2021 t/m 31 oktober 2021

0.7 Bestede uren in verslagperiode

76 uur en 6 minuten (surseance van betaling 17 uur en 12 minuten)

59 uur en 48 minuten

45 uur en 12 minuten

26 uur en 48 minuten

12 uur en 6 minuten

10 uur en 36 minuten

6 uur en 12 minuten

16,6

5,3

0,8

1,3

4,4 uur

11,4 uur

12 uur en 18 minuten

19 uur

37,6 uur

0.8 Bestede uren totaal
93 uur en 18 minuten

153 uur en 6 minuten

198 uur en 18 minuten

225 uur en 6 minuten

237 uur en 12 minuten

247 uur en 48 minuten

254 uur en 0 minuten

270 uur en 36 minuten

275 uur en 54 minuten

276 uur en 42 minuten

278,0

282 uur en 24 minuten

293 uur en 48 minuten

306 uur en 6 minuten

325 uur en 6 minuten

362 uur en 42 minuten

0.9 Toelichting

In de eerste week na het uitspreken van het vonnis van faillietverklaring is veel tijd besteed aan de onderhandelingen met een opdrachtgever over vrijgave van zaken. Daarnaast is tijd besteed aan de hier opvolgende discussie met Coöperatieve Rabobank U.A. (hierna: "Rabobank") over een verkregen boedelbijdrage. Ook is tijd besteed aan de onderhandelingen met een partij ter zake de overname van de immateriële activa van NAMI.

De curator gaat er van uit dat in de komende periode een redelijke tijd zal dienen te worden besteed aan de veiling van de bedrijfsmiddelen.

De afgelopen verslagperiode is hoofdzakelijk tijd besteed aan (de voorbereidingen van) een internetveiling en aan de discussie met Rabobank. Laatst genoemde discussie is inmiddels beslecht. Daarnaast is er tijd besteed aan correspondentie met de indirect bestuurder.

In de afgelopen periode is tijd besteed aan de afwikkeling van de internetveiling, correspondentie met de indirect bestuurder en onderzoek in het kader van de rechtmatigheid.

In de afgelopen verslagperiode is hoofdzakelijk tijd besteed aan correspondentie met de advocaten van de indirect bestuurder.

Ook in de afgelopen periode is hoofdzakelijk tijd besteed aan het voeren van overleg met de advocaat van de indirect bestuurder. Daarnaast is tijd besteed aan de correspondentie met de advocaat van de verhuurder, en in beperkte mate is tijd besteed in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek.

In de afgelopen periode is hoofdzakelijk tijd besteed aan overleg met de verhuurder en correspondentie met een werknemer.

In de afgelopen periode is tijd besteed in het kader van de rechtmatigheidsonderzoeken en correspondentie met UWV, verhuurder en een werknemer.

Geen opmerkingen.

In de afgelopen periode is er onder meer aanvullend onderzoek in het kader van de rechtmatigheid verricht en heeft de curator zijn rechtmatigheidsonderzoek afgerond.

In de afgelopen periode heeft de curator onder meer overleg gehad met de fiscus en een voormalig medewerker.

In de afgelopen verslagperiode is tijd besteed aan correspondentie met UWV respectievelijk de belastingdienst. Daarnaast is tijd besteed aan het bestuderen van stukken in het kader van de uitstaande bankgarantie en is onderzoek verricht naar de ingediende vorderingen.

In de afgelopen verslagperiode zijn de werkzaamheden in het kader van het beoordelen van de ingediende vorderingen voortgezet. Daarnaast is er gecorrespondeerd met de adviseur van de indirect bestuurder over de door de indirect bestuurder ingediende vorderingen.

In de afgelopen periode is gecorrespondeerd met onder meer de belastingdienst en de adviseur van de indirect bestuurder. Daarnaast zijn de fiscale vorderingen verder in kaart gebracht.

In de afgelopen verslagperiode is onderzoek verricht naar de mogelijkheid van het indienen van bezwaar tegen enkele opgelegde fiscale vorderingen en is contact gezocht met Coöperatieve Rabobank U.A. Daarnaast is met de adviseur van de indirect bestuurder gecorrespondeerd over ingediende vorderingen door de bestuurder respectievelijk zijn vennootschap.

In de afgelopen verslagperiode zijn bezwaarschriften ingediend bij de Belastingdienst ter zake enkele ambtshalve opgelegde aanslagen Omzetbelasting. Voorts heeft de curator het overleg met Coöperatieve Rabobank U.A. voortgezet in verband met de contra-garantie. Daarnaast is om een verificatievergadering verzocht.

In de afgelopen verslagperiode is tijd besteed aan de voorbereiding van de verificatievergadering. Concreet is onder meer tijd besteed aan de beoordeling van ingediende schuldvorderingen. Voorts is overleg gevoerd met de Belastingdienst over de ingediende bezwaarschriften Omzetbelasting.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en Organisatie

Bestuurder en enig aandeelhouder van NAMI is sinds 9 juni 2005 Beleggings- en Beheermaatschappij De Stalen Burcht B.V. De heer Johan Lourens van de Zande is enig bestuurder en aandeelhouder van Beleggings- en Beheermaatschappij De Stalen Burcht B.V.

1.2 Winst en verlies

In 2015 is een verlies van € 312.087,00 gerealiseerd. In 2016 is eveneens een verlies gerealiseerd: € 795.330,00. Over de eerste vier maanden van 2017 is een winst behaald van € 467.070,00

1.3 Balanstotaal

In 2015 was het balanstotaal € 1.314.080,00 In 2016 bedroeg het balanstotaal € 2.403.240,00 In 2016 was een behoorlijke post 'te factureren omzet' op de balans opgenomen.

1.4 Lopende procedures

Niet van toepassing.

Na onderzoek is de curator gebleken dat NAMI niet betrokken is bij een gerechtelijke procedure.

1.5 Verzekeringen

Als gevolg van het feit dat er geen dekking onder de gebruikelijke verzekeringspolissen was, heeft de curator besloten de werkzaamheden niet te hervatten.

1.6 Huur

Er bestaat een huurovereenkomst ter zake van (een deel van) de onroerende zaak die staat en ligt (2983 GS) te Ridderkerk aan de Ringdijk 486. De huurovereenkomst is tussentijds opgezegd. Hiertoe is machtiging verkregen. De curator treedt in overleg met de verhuurder.

Het gehuurde dient nog te worden opgeleverd aan de verhuurder. De datum waartegen dit kan geschieden is afhankelijk van de te organiseren veiling.

Inmiddels heeft oplevering aan de verhuurder plaatsgevonden. De verhuurder diende diverse vorderingen in. De curator heeft de vorderingen thans in onderzoek.

Geen opmerkingen.

Recentelijk is met de advocaat van de verhuurder gecorrespondeerd. De curator is ter nadere onderbouwing van de vorderingen van de verhuurder in afwachting van stukken van haar advocaat.

Recentelijk ontving de curator een reactie van de advocaat van de verhuurder. De curator is gebleken dat er geen nieuwe stukken zijn overgelegd. De curator bereidt een reactie voor.

Dit onderdeel is inmiddels afgerond. De vorderingen van de verhuurder zijn genoteerd.

1.7 Oorzaak faillissement

De curator dient nog onderzoek te verrichten naar de door Van de Zande opgegeven oorzaak van het faillissement. De curator komt na lezing van het verzoekschrift strekkende tot surseance van betaling en de gesprekken met Van de Zande tot het volgende. De resultaten van NAMI zouden al sinds 2015 een neerwaartse lijn te zien hebben gegeven. Dit zou het gevolg zijn geweest van het opdrogen van opdrachten ten behoeve van de olie- en gasindustrie. De oorzaak hiervan zou zijn gelegen in de aanhoudende daling van de olieprijs. In 2015 zou NAMI het werkveld naar het assembleren van jackets voor de windindustrie hebben verlegd. Dit heeft geleid tot een tweetal grote orders van een Belgische opdrachtgever (Iemants Staalconstructies N.V., hierna te noemen: "Iemants"). De eerste uitgevoerde order van Iemants zou zeer verliesgevend zijn geweest. Dat was het gevolg van het feit dat er – ten opzichte van assemblage van jackets voor de olie- en gasindustrie – te weinig rekening was gehouden met aanvullende vereisten voor het produceren van jackets voor de windindustrie. Zo waren er onder meer zeer strikte eisen op het gebied van het coaten/verfwerk van de jackets. Ten aanzien van de tweede order is er van Iemants een additionele vergoeding van € 400.000,00 verkregen voor het uitvoeren van het verfwerk. Hiermee zou laatstgenoemde order volgens de indirect bestuurder kostendekkend zijn uitgevoerd. Bijkomend nadeel van de opdrachten van de Iemants was het feit dat de materialen en tekeningen ten behoeve van de bouw van de installaties door Iemants werden aangeleverd (waardoor de marge op de inkoop van materialen en het voorbereidende constructiewerk kwam te vervallen).

In April 2017 zou Van de Zande verzocht zijn om tussentijdse cijfers aan Rabobank te verstrekken. Na het verstrekken van de financiële gegevens zou Rabobank op 26 april 2017 hebben besloten om geen betalingen meer ten laste van het krediet uit te voeren. Uiteindelijk heeft NAMI zich genoodzaakt gezien om – na overleg met haar advocaat – surseance van betaling aan te vragen.

In de komende verslagperiode zal de curator onderzoek verrichten naar de opgegeven oorzaak van het faillissement.

In onderzoek.

Het onderzoek bevindt zich in de afrondende fase.

Het onderzoek is nagenoeg afgerond. In het volgende verslag maakt de curator zijn bevindingen kenbaar.

Uit een studie naar macro-economische cijfers ter zake de oliedienstverlening is de curator gebleken dat sinds medio 2014 de vraag naar dergelijke dienstverlening op de mondiale oliemarkt scherp is gedaald. De curator is uit onderzoek van de administratie gebleken dat de orderportefeuille van Nami in die periode feitelijk was opgedroogd, waarna Nami haar bakens heeft verzet en zich op de markt voor windenergie heeft gericht. Zij was hierbij aanvankelijk succesvol door een grote order in de wacht te slepen. De curator constateert dat de eerste order met verlies is afgerond. Er werd structureel onder de kostprijs gewerkt. Omdat op dat moment sprake was van slechts één opdrachtgever, was het niet mogelijk om het verlies op korte termijn te compenseren. De marge op de tweede opdracht was weliswaar beter, maar niet voldoende om het verlies te compenseren.

Als gevolg van het uitblijven van nieuwe projecten was het niet mogelijk om op korte termijn voldoende omzet te genereren om de opgelopen betalingsachterstanden te voldoen.

Dit onderdeel is afgerond.

2. **Personeel**

2.1 Aantal ten tijde van het faillissement
21

2.2 Aantal in het jaar voor faillissement
n.n.b.

2.3 Datum ontslagaanzegging
10 mei 2017

2.4 Werkzaamheden
Er is een personeelsbijeenkomst georganiseerd om de medewerkers te informeren over het faillissement en de (financiële) gevolgen. Bij de bijeenkomst was een medewerker van het UWV aanwezig.

De personeelsleden worden in de komende verslagperiode aangeschreven met het verzoek eventuele vorderingen welke niet door UWV zijn overgenomen in te dienen.

Geen opmerkingen.

Recent heeft één personeelslid nog een aanvullende vordering ingediend. De curator beoordeelt thans de ingediende vordering.

De curator heeft naar aanleiding van de beweerdelijke vordering contact gezocht met de werknemer. Voorts zijn er nog aanvullende stukken door de werknemer gezonden. Na bestudering hiervan heeft de curator de vordering van de werknemer betwist. Hierop is van de werknemer niet meer vernomen.

3. **Activa**

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving
Niet van toepassing.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst
Niet van toepassing.

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek
Niet van toepassing.

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage
Niet van toepassing.

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden
Niet van toepassing.

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving
NAMI beschikt over een bescheiden hoeveelheid kantoorinventaris. De inventaris is inmiddels getaxeed. Daarnaast is er sprake van een ruime hoeveelheid apparatuur ten behoeve van het uitvoeren van laswerkzaamheden, gereedschappen en een tweetal vorkheftrucks. Ook de overige bedrijfsmiddelen zijn getaxeed.

Daarnaast is er sprake van een tweetal personenauto's. De curator gaat tot verkoop over.

Inmiddels is de internetveiling afgerond. De gerealiseerde opbrengst ligt ruimschoots boven de getaxeerde onderhandse verkoopwaarde bij gelijkblijvend gebruik, groot € 134.525,00 (en is twee keer zo hoog als de getaxeerde liquidatiewaarde ad € 70.600,00).

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst
Er is nog geen opbrengst gerealiseerd. De bedrijfsmiddelen en voertuigen zullen door middel van een veiling te koop worden aangeboden.

Inmiddels is de veiling afgerond. De verkoopopbrengst voor de inventaris bedraagt € 109.331,06. (inclusief btw). Dit bedrag is op de boedelrekening bijgeschreven.

Daarnaast heeft de curator een drietal voertuigen verkocht (twee personenauto's en een motorscooter). In totaal is hierbij een verkoopopbrengst van € 12.750,00 inc. bpm en btw gerealiseerd.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage
Niet aan de orde.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus
De fiscus diende inmiddels een vordering in. In het kader van het Bodemvoorrecht van de fiscus houdt de curator de te realiseren opbrengst onder zich.

Nu Rabobank inmiddels volledig uit de verkregen zekerheden is voldaan, speelt het Bodemvoorrecht van de fiscus geen rol meer.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden
De veilingwerkzaamheden zullen spoedig worden opgestart.

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving
Er is sprake van een voorraad staal op het terrein. De voorraad is getaxeerd en zal ook door middel van een veiling worden verkocht. Van onderhanden werk is geen sprake. De werkzaamheden zijn voor het faillissement gestaakt.

Ook de voorraad is door middel van een internetveiling verkocht. Hierbij is een bedrag van € 56.733,67 inc. btw gerealiseerd. Ook dit bedrag is inmiddels op de boedelrekening bijgeschreven.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst
Zie hiervoor.

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage
Niet van toepassing.

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden
Zie hierboven.

3.15 Andere activa: Beschrijving
Immateriële activa (bestaande uit onder meer de domeinnaam, de bijbehorende mailadressen, de facebookpagina van NAMI en de vaste en mobiele telefoonnummers).

3.16 Andere Activa: Verkoopopbrengst
De curator sloot een koopovereenkomst met R+M Holding B.V. ter zake de immateriële activa van NAMI. Er is opbrengst van € 5.000,00 ontvangen. Daarnaast was de koper voornemens om

een tweetal medewerkers een dienstverband aan te bieden. De curator ontving slechts één andere bieding die gelijk was aan de bieding van R+M Holding B.V., maar waarbij geen werkgelegenheid zou worden behouden.

De transactie is afgerond.

- 3.17 Andere activa: Werkzaamheden
Niet van toepassing.

4. **Debiteuren**

- 4.1 Omvang debiteuren
€ 809.343,14 per 26 april 2017 (overzicht bij verzoekschrift surseance van betaling). Een groot deel van het openstaande saldo is inmiddels ontvangen. De curator brengt thans e.e.a. in kaart.
- 4.2 Opbrengst
Zie hierboven.

Alle openstaande posten zijn inmiddels geïncasseerd. Na afrekening met Rabobank resteert voor de boedel een bedrag van € 350.766,92 uit hoofde van de geïncasseerde pre-faillissementsdebiteuren.

- 4.3 Boedelbijdrage
Niet van toepassing.
- 4.4 Werkzaamheden
Een groot aantal debiteuren heeft inmiddels betaald. De curator inventariseert thans de ontvangen bedragen.

5. **Bank / Zekerheden**

- 5.1 Vordering van bank(en)
Door de Rabobank is een kredietfaciliteit (in rekening-courant tot een maximum van € 500.000,00) aan NAMI ter beschikking gesteld. Het debetsaldo bedroeg op 2 mei 2017 een bedrag van € 474.163,32. In ruil hiervoor ontving Rabobank de nodige zekerheden (onder meer pandrecht op vorderingen op derden). Daarnaast is er thans nog sprake van een afgegeven bankgarantie van € 96.250,00. De bankgarantie loopt nog tot medio 2020. Voorts is sprake van een aangehouden creditsaldo van € 112.500,00 op een bankrekening.

Direct na het uitspreken van het faillissement is discussie met Rabobank ontstaan over een door de boedel ontvangen boedelbijdrage van € 246.000,00 van opdrachtgever Iemants N.V. (waarvan € 226.000,00 reeds is ontvangen). De curator merkt hieromtrent het volgende op.

Na de uitgesproken surseance van betaling werd de bewindvoerder geconfronteerd met één lopende opdracht voor Iemants N.V. (hierna: "Iemants") te België. In het kader van voornoemde opdracht leverde Iemants in een eerder stadium het plaatwerk, waarop NAMI bewerkingen uitvoerde. NAMI verrichtte enkel laswerkzaamheden voor Iemants, waarbij de werkwijze en de vorm van de stalen constructies (grillages) waren gedicteerd door Iemants. De grillages waren ten tijde van het uitspreken van de surseance van betaling niet gereed en als gevolg van de verleende surseance was het niet mogelijk om de werkzaamheden aan de grillages te voltooien. Uiteindelijk zijn Iemants en de curator in onderhandeling getreden over vrijgave van de grillages. De grillages zijn vrijgegeven tegen betaling van een boedelbijdrage van – in totaal – € 246.000,00 en tegen voldoening van de openstaande en nog niet vervallen facturen ten belope van € 373.756,20.

Rabobank stelt zich op het standpunt dat de aan Iemants N.V. afgegeven zaken onder haar pandrecht zouden vallen. De boedel betwist het standpunt van Rabobank nu naar de mening van de boedel de zaken immer eigendom van Iemants zijn gebleven.

Rabobank en de curator zijn thans in overleg over afwikkeling van het vorenstaande. Wel is nu al duidelijk dat – naast het reeds ontvangen bedrag van € 226.000,00 – ook een groot deel van het bedrag van € 373.756,20 afkomstig van Iemants als vrij boedelactief kan worden toegevoegd nu een groot deel van de debiteuren (op welke vorderingen een pandrecht ten gunste van Rabobank rustte) aan haar betalingsverplichting voldeed. De curator doet thans onderzoek naar eventuele verpandingsverboden ten aanzien van de ontvangen debiteurenbetalingen.

Rabobank verkreeg een rechtsgeldig pandrecht op de vorderingen op derden. De vordering van Rabobank is inmiddels volledig voldaan uit de opbrengst van de debiteurenincasso. Thans resteert enkel nog de bankgarantie van € 96.250,00. Voorts is sprake van een aangehouden creditsaldo op een bankrekening. De curator treedt komende verslagperiode in overleg met de begunstigde van de afgegeven bankgarantie.

De curator heeft contact gezocht met de begunstigde van de gestelde bankgarantie.

Thans bestaat er een discussie tussen een vennootschap van de indirect bestuurder van failliet en de boedel ter zake een beweerdelijk pandrecht op een voertuig. Eerstgenoemde stelt zich op het standpunt dat er sprake is van een pandrecht. De curator bestrijdt dat er sprake is van een pandrecht. Partijen voeren thans overleg over een te treffen minnelijke regeling.

Ter voorkoming van een procedure en zonder erkenning van enig standpunt, hebben partijen een schikking bereikt. In dat kader werd tegen finale kwijting een bedrag van € 60.500,00 inclusief BPM en BTW door de indirect bestuurder aan de boedel voldaan. Na ontvangst van voornoemd bedrag is het voertuig door de curator aan de indirect bestuurder overgedragen. Het ontvangen bedrag ad. € 60.500,00 komt overeen met de door een Volvo dealer bepaalde marktwaarde.

De curator is nog in afwachting van de vrijval van de contra-garantie. De uitstaande bankgarantie expireert pas medio 2021.

In de komende verslagperiode vindt overleg met de bank plaats inzake de uitstaande contra-garantie.

De curator heeft contact met de bank gezocht inzake de uitstaande contra-garantie.

De curator heeft verder overleg gevoerd met Coöperatieve Rabobank hetgeen er toe heeft geleid dat Coöperatieve Rabobank U.A. het bedrag van de contra-garantie, te weten € 100.000,-, op de boedelrekening heeft overgemaakt. Dit punt is afgewikkeld.

5.2 Leasecontracten

Er zijn enkele huurovereenkomsten en leaseovereenkomsten (onder meer op het gebied van kopieerapparatuur en auto's). De overeenkomsten zijn beëindigd. Retournering van de apparatuur zal binnenkort plaatsvinden. De voertuigen zijn inmiddels door de leasemaatschappij opgehaald.

Inmiddels zijn door een mede-gebruiker van de kopieermachine en de leasemaatschappij afspraken gemaakt. Er was ten aanzien van de kopieermachine sprake van operationele lease.

5.3 Beschrijving zekerheden

Zie hierboven.

5.4 Separatistenpositie

Zie hierboven.

5.5 Boedelbijdragen

Niet van toepassing.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Een aantal leveranciers heeft een beroep op een eigendomsvoorbehoud gedaan. Voor zover het beroep rechtsgeldig was, en voor zover de zaken nog aanwezig waren, zijn deze inmiddels uitgeleverd.

Dit onderdeel is volledig afgewikkeld.

5.7 Retentierechten
Niet van toepassing.

5.8 Reclamerechten
Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden
Afwikkelen eigendomsvoorbehoud.

6. **Doorstart / voortzetten onderneming**

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden
De bedrijfsvoering is reeds voorafgaand aan de surseance van betaling gestaakt.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging
Niet van toepassing.

6.3 Voortzetten: werkzaamheden
Niet van toepassing.

6.4 Doorstart: Beschrijving
Niet aan de orde.

6.5 Doorstart: Verantwoording
Niet aan de orde.

6.6 Doorstart: Opbrengst
Zie hierboven.

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage
Niet van toepassing.

6.8 Doorstart: Werkzaamheden
Niet aan de orde.

7. **Rechtmatigheid**

7.1 Boekhoudplicht

In het kader van het onderzoek van de administratie zijn de auditfiles over de jaren 2014 tot en met 2017 ingenomen. De administratie over 2017 is bijgewerkt tot en met begin mei 2017.

De curator is voornemens het onderzoek naar de administratie in de komende periode ter hand te nemen.

De afgelopen periode is er nog geen onderzoek verricht. Het onderzoek naar de administratie zal in de komende periode worden verricht.

In onderzoek.

In onderzoek.

Het onderzoek bevindt zich in de afrondende fase. De boekhouding maakt een complete en verzorgde indruk. De curator heeft voor nu geen indicaties dat er niet voldaan is aan de boekhoudplicht. In een volgend verslag neemt de curator een definitief standpunt in.

De curator is van mening dat voldaan is aan de boekhoudplicht.

- 7.2 Depot jaarrekeningen
Nog niet bekend.

De jaarrekeningen zijn tijdig gedeponneerd.

- 7.3 Goedk. Verkl. Accountant
Niet aan de orde.

- 7.4 Stortingsverpl. Aandelen
In onderzoek.

Op dit punt zal de curator verder geen onderzoek verrichten nu een eventuele vordering uit hoofde van het niet volstorten van de aandelen inmiddels is verjaard. De vennootschap is in 2005 opgericht.

- 7.5 Onbehoorlijk bestuur
Nog niet onderzocht.

In onderzoek.

Thans doet de curator nog onderzoek naar het door de bestuurder gevoerde beleid. De verwachting is dat het onderzoek in de komende periode kan worden afgerond, waarna de curator zijn vragen c.q. bevindingen met de bestuurder bespreekt.

In de komende periode bespreekt de curator zijn bevindingen met de bestuurder.

De curator heeft in de afgelopen periode aanvullend onderzoek verricht. De curator beoordeelde met name diverse uitgaven, waarvan het zakelijke karakter hem zonder meer is gebleken. Dit onderdeel zal aan de orde komen in het afrondende gesprek met het bestuur. Gegeven de omvang van de uitgaven acht de curator het eventueel niet opportuun om op dit onderdeel verdere actie te ondernemen.

Het rechtmatigheidsonderzoek is daarmee afgerond. De curator spreekt op korte termijn met de bestuurder.

De curator spreekt in de komende verslagperiode met de bestuurder.

De curator is van mening dat van onbehoorlijk bestuur c.q. onbehoorlijke taakvervulling niet is gebleken dan wel heeft de curator hiervoor geen aanwijzingen aangetroffen. Dit onderdeel is hiermee definitief afgerond.

7.6 Paulianeus handelen Nog niet onderzocht.

In onderzoek.

Het onderzoek bevindt zich in de afrondende fase.

Het onderzoek in het kader van mogelijk paulianeus handelen wordt tezamen met het onderzoek onder randnummer 7.5 afgerond.

Hiervan lijkt geen sprake. In het volgende faillissementsverslag neemt de curator een definitief standpunt in.

Hiervan is niet gebleken.

7.7 Werkzaamheden

De eerste periode van het faillissement is de aandacht met name op andere onderwerpen gericht geweest dan onderzoek naar rechtmatigheid. In de komende periode zal de curator onderzoek verrichten.

Zie hierboven.

De curator verricht thans onderzoek.

De curator verwacht dat het onderzoek nog dit kalenderjaar zal worden afgewikkeld.
De afwikkeling heeft iets vertraging opgelopen. Het onderzoek bevindt zich in de eindfase.

Afronden van diverse onderzoeken waarna de curator de resultaten met de bestuurder bespreekt.

Eindgesprek met de bestuurder.

8. **Crediteuren**

8.1 Boedelvorderingen

Er zal sprake zijn van een boedelvordering van het UWV en van de verhuurder.

UWV: € 219.874,99

€ 237.458,29

€ 237.461,32

€ 340.284,16

Ten aanzien van de beweerdelijke boedelvorderingen van de verhuurder zijn er aanvullende stukken door de verhuurder overgelegd. Hierdoor is helderheid verkregen over de omvang van de boedelvorderingen van de verhuurder.

Daarnaast is er diverse malen contact gezocht met UWV om een actueel schuldenoverzicht te ontvangen. Tot op heden is een hernieuwd schuldenoverzicht nog niet ontvangen.

Indien de boedelvorderingen juist in kaart zijn gebracht, is de curator voornemens over te gaan tot (gedeeltelijke) betaling van de boedelschulden.

€ 336.780,89

De curator nam een aanvang met het voldoen van de boedelschulden.

Geen opmerkingen.

€ 240.860,43

€ 240.860,43

In de afgelopen verslagperiode is met UWV gecorrespondeerd ten aanzien van de ingediende boedelvordering. De curator gaat op korte termijn over tot voldoening van de boedelvordering van UWV.

In de afgelopen verslagperiode is een bedrag van € 237.264,69 op de boedelvordering van UWV voldaan. Een door UWV ingediende vordering van € 3.595,74 uit hoofde van een terugvordering WAZO is onderwerp van nader onderzoek.

De door UWV ingediende vordering van € 3.595,74 uit hoofde van een terugvordering WAZO is onderwerp van nader onderzoek.

De curator heeft de vordering van UWV beoordeeld en gekwalificeerd als preferent ex art 3:288 sub e BW.

8.2 Pref. vord. van de fiscus
€ 267.868,00

€ 490.772,00

€ 438.013,00

De curator verricht thans onderzoek naar de door de belastingdienst ingediende vorderingen.

€ 438.635,00

€ 247.289,00

De curator heeft een actueel overzicht van de fiscale schulden opgevraagd. De curator onderzoekt de omvang van de vordering ex art 29 lid 7 OB.

Vooralsnog lijkt sprake te zijn van 2 opgelegde aanslagen ex art 29 lid 7 OB ad resp. € 27.677 en € 142.941. De curator onderzoekt of de opgelegde aanslagen overeenkomen met de in de ingediende vorderingen begrepen omzetbelasting.

De aanslagen ex art 29 lid 7 WOB zijn mogelijk te hoog opgelegd. De curator onderzoekt de mogelijkheid tot het verminderen van de aanslagen.

In de afgelopen verslagperiode zijn bezwaarschriften ingediend bij de Belastingdienst. Naast bezwaar tegen de aanslag Omzetbelasting ex art 29 lid 7 WOB is bezwaar gemaakt tegen de ambtshalve aanslagen Omzetbelasting over maart en april 2017. De curator is in afwachting van een reactie van de Belastingdienst.

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode contact gezocht met de Belastingdienst over de afwikkeling van de ingediende bezwaarschriften. De Belastingdienst heeft toegezegd tot vermindering van de diverse aanslagen Omzetbelasting over te gaan, en heeft deze toezeggingen inmiddels geformaliseerd in uitspraken op de ingediende bezwaarschriften. Na vermindering van de aanslagen Omzetbelasting bedraagt de vordering van de Belastingdienst € 247.289,--.

8.3 Pref. vord. van het UWV

Er is sprake van een (boedel-)vordering van het UWV. De hoogte is nog niet bekend.

€ 34.659,34

€ 38.214,48

€ 34.659,34

€ 38.255,08

De vordering van UWV is toegenomen door de onder 8.1 genoemde terugvordering uit hoofde van de WAZO-uitkering.

8.4 Andere pref. Crediteuren

Onbekend.

Een voormalig werknemer heeft een vordering ten bedrag van € 5.000,-- ingediend uit hoofde van een transitievergoeding. De curator heeft de vordering in afwachting van nader onderzoek betwist . De curator heeft aanvullende informatie ontvangen en verricht nader onderzoek.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Op basis van de overhandigde administratie zijn de bij de curator bekende crediteuren aangeschreven. Tot nu toe hebben 46 crediteuren een vordering ingediend.

50

54

55

56

50

51

55

Een aantal crediteuren heeft meerdere vorderingen ingediend.

Een aantal crediteuren heeft na de kennisgeving ex art 109 Fw (dagbepaling verificatievergadering) alsnog een vordering ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.309.172,79

€ 1.715.873,38

€ 1.801.129,56

€ 1.801.903,96

€ 1.814.861,10

€ 1.709.762,21

€ 1.554.774,88

€ 1.603.995,15

€ 1.623.145,97

Een aantal vorderingen bleek door crediteuren dubbel ingediend, zodat het totaalbedrag is verminderd.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Valt nog geen uitspraak over te doen.

De curator verwacht in het volgende verslag een uitspraak hieromtrent te kunnen doen.

Als gevolg van de substantiële preferente vordering van de fiscus lijkt enkel een gedeeltelijke uitkering aan de preferente schuldeisers mogelijk.

Of een gedeeltelijke uitkering aan de concurrente crediteuren mogelijk is hangt af van de vraag of de boedel nog een bedrag van Coöperatieve Rabobank ontvangt.

De boedelvorderingen kunnen volledig worden voldaan. Hoe hoog de uitkering aan de preferente crediteuren wordt en wellicht ook een (geringe) uitkering aan de concurrente crediteuren kan worden gedaan, hangt af van de afwikkeling van de contra-garantie en de uiteindelijke omvang van de fiscale vordering.

Nu de contragarantie is uitbetaald, lijkt een uitkering aan de concurrente crediteuren tot de mogelijkheden te behoren. Om die reden heeft de curator de rechter-commissaris verzocht een datum te bepalen voor een verificatievergadering. In de komende periode zullen de ingediende schuldvorderingen nader worden onderzocht.

In eerste instantie had de rechter-commissaris een verificatievergadering bepaald op 12 oktober 2021. Om diverse redenen is de vergadering aangehouden en de nieuwe datum is bepaald op 22 november 2021. De curator heeft in de afgelopen verslagperiode de crediteuren in kennis gesteld van de verificatievergadering en de aanhouding ervan.

8.8 Werkzaamheden

Correspondentie met crediteuren.

De curator zal in de komende verslagperiode de rechter-commissaris verzoeken een verificatievergadering te houden. Thans zal de curator in overleg treden met de indirect bestuurder ter zake de ingediende vorderingen.

De curator onderzoekt momenteel de ingediende vorderingen op hun rechtmatigheid. Na afronding hiervan, zal de curator de rechter-commissaris vragen om een verificatievergadering.

De curator verzoekt de rechter-commissaris om een verificatievergadering te gelasten.

Afronding van het onderzoek naar de ingediende vorderingen, meer in het bijzonder naar de ingediende vorderingen van de (indirect) bestuurder. In dat kader zal nog verder worden gecorrespondeerd.

In de afgelopen verslagperiode is onderzoek gedaan naar de in de vorderingen begrepen omzetbelasting. De omvang en samenstelling van de totale fiscale vordering is nog voorwerp van nader onderzoek.

In de afgelopen verslagperiode is de vordering ex art 29 lid 7 WOB nader onderzocht.

In de afgelopen verslagperiode zijn de ambtshalve aanslagen Omzetbelasting onderzocht en zijn naar aanleiding daarvan bezwaarschriften opgesteld.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator contact gehad met de Belastingdienst. Tevens heeft de curator de ingediende vorderingen verder beoordeeld en zijn de crediteuren geïnformeerd over de (aangehouden) verificatievergadering.

9. **Procedures**

9.1 Naam wederpartij(en)
Niet van toepassing.

9.2 Aard procedures
Niet van toepassing.

9.3 Stand procedures
Niet van toepassing.

9.4 Werkzaamheden
Niet van toepassing.

De curator is niet gebleken van een procedure.

10. **Overig**

10.1 Termijn afwikkeling faillissement
In deze eerste fase is het lastig om aan te geven wanneer de afwikkeling tegemoet kan worden gezien.

Kan nog geen uitspraak over worden gedaan.

De curator streeft naar een afwikkeling van het faillissement in 2018.

Het faillissement zal – in het kader van de looptijd van een bankgarantie - eerst in 2021 afgewikkeld kunnen worden.

De vertraging bij de afwikkeling in dit faillissement is gelegen in het feit dat de boedel in afwachting is van de eventuele vrijval van de contra-garantie. Dit zal eerst in 2021 plaatsvinden. De curator onderzocht de mogelijkheden om tot eerdere afwikkeling te komen, echter zijn de gezamenlijke crediteuren het meest gebaat bij het afwachten van voornoemde eventuele vrijval.

10.2 Plan van aanpak

Afwikkeling van de relatie met Rabobank, veiling van de bedrijfsmiddelen in gang zetten en onderzoek naar de administratie verrichten.

In de komende periode zal het onderzoek naar de administratie centraal staan.

In de komende periode zal de curator zich bezighouden met het onderzoek naar de administratie, overleg met de begunstigde van de bankgarantie en corresponderen met de indirect bestuurder.

In de komende verslagperiode wordt helder of een minnelijke regeling met een vennootschap van de indirect bestuurder kan worden bereikt. Indien dat niet het geval is, zal de boedel – na verkregen machtiging van de rechter-commissaris – een procedure entameren.

De komende verslagperiode staat voorts hoofdzakelijk in het teken van het verrichten van nader onderzoek naar de overhandigde administratie.

Nu de discussie met de indirect bestuurder als gevolg van de getroffen schikking is afgerond, zal de komende periode in het teken staan van voorzetting van het onderzoek naar de overhandigde administratie. De curator streeft naar afronding van het onderzoek ten tijde van de volgende verslagperiode.

De verwachting is dat diverse onderzoeken in het kader van de rechtmatigheid komende verslagperiode worden afgerond. Daarna zullen de bevindingen met de indirect bestuurder worden gedeeld. Ook worden de vorderingen van de belastingdienst beoordeeld. De curator rondt het onderzoek naar de ingediende vorderingen van de verhuurder en werknemers af. Voor zover het actief het toelaat, gaat de curator over tot het voldoen van de boedelschulden. Tot slot onderzoekt de curator de mogelijkheid om een in het verleden ten behoeve van een project gestelde bankgarantie eerder te beëindigen. Hierdoor zou ten gunste van de boedel een contragarantie vrijvallen.

In de komende periode rondt de curator de thans nog lopende onderzoeken af en zal hij in overleg met de bestuurder treden. Nadien neemt hij een beslissing over de verdere afwikkeling van het faillissement.

In de komende periode spreekt de curator met de bestuurder ter zake zijn bevindingen in het kader van zijn rechtmatigheidsonderzoek.

De komende periode zal hoofdzakelijk in het teken staan van het verzoek tot het houden van een verificatievergadering.

In de komende periode spreekt de curator met de bestuurder, heeft hij nog nader contact met een voormalig medewerker, onderzoekt hij de rechtmatigheid van de ingediende vorderingen en zal waarschijnlijk een verificatievergadering plaatsvinden.

De curator treedt ten aanzien van de uitstaande contra-garantie in overleg met de rechter-commissaris en zal verzoeken een verificatievergadering uit te schrijven. Daarnaast treedt de curator in overleg met de indirect bestuurder.

In de komende verslagperiode zal de omvang van de fiscale claim verder in kaart worden gebracht.

In de komende verslagperiode verwacht de curator meer duidelijkheid te krijgen over de incasso van de uitstaande contragarantie. Daarna zal de wijze van afwikkeling kunnen worden bepaald.

In de komende verslagperiode zal worden onderzoek in hoeverre de 29 lid 7 OB-claim kan worden verminderd. Tevens zal de incasso van de uitstaande contragarantie worden afgewikkeld.

In de komende verslagperiode zal de uitkomst van de ingediende bezwaarschriften worden afgewacht en zal de verificatievergadering worden voorbereid. In dat kader zal de curator onderzoek doen naar de ingediende schuldvorderingen.

In de komende verslagperiode zal de curator de voorbereidingen voor de verificatievergadering voortzetten. Na de verificatievergadering zal de curator het faillissement verder afwickelen.

10.3 Indiening volgend verslag
Over drie maanden, medio oktober 2017

December 2017

April 2018

Augustus 2018

November 2018

Maart 2019

Juli 2019

November 2019

Februari 2020

Mei 2020

Augustus 2020

Februari 2021

Mei 2021

Augustus 2021

November 2021

10 februari 2021

10.4 Werkzaamheden
Zie onder 'plan van aanpak'