

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

Nummer: 2

Datum: 06-12-2017

Insolventienummer: F.10/17/380
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000014938:F001
Datum uitspraak: 08-08-2017
Curator: mr. A-J van der Duijn Schouten
R-C: mr. W.J. Geurts - de Veld

Algemeen

Gegevens onderneming

Kenno Infra B.V., statutair gevestigd te Dordrecht.

Activiteiten onderneming

Tot een zeker moment in 2016/2017 hield Kenno Infra zich bezig met het aanleggen en onderhouden van kabels. Daarna is de rechtspersoon gebruikt voor aankopen van allerlei zaken, zonder de intentie om daarvoor te betalen.

Omzetgegevens

De jaarrekening 2016 is valselijk opgemaakt, op briefpapier van een administratiekantoor dat nooit voor Kenno Infra heeft gewerkt. De curator heeft om die reden geen betrouwbaar beeld van de omzetgegevens.

Uit de jaarrekening 2014 blijkt van een omzet van € 3.149.989,00 in 2014.

Personeel gemiddeld aantal

Uit de gegevens van het UWV blijkt dat er 15 personeelsleden in dienst waren ten tijde van de faillietverklaring.

Saldo einde verslagperiode

€ 136,42

€ 53.331,36

Verslagperiode

1

2

Bestede uren in verslagperiode

45:42 uur (tot en met 5 september 2017)

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

Nummer: 2

Datum: 06-12-2017

43:30 uur (van 6 september 2017 tot en met 5 december 2017)

Bestede uren totaal

45:42 uur (tot en met 5 september 2017)

89:12 uur (tot en met 5 december 2017)

Toelichting

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van Kenno Infra B.V. is H. Dagdeviren Holding B.V. Haar enig aandeelhouder en bestuurder is de heer Egbert Beens. Tot 29 mei 2017 was de heer H. Dagdeviren bestuurder van H. Dagdeviren Holding B.V.

In de periode van 10 maart 2014 tot 14 oktober 2016 was de heer B. Dagdeviren bestuurder van Kenno Infra. Hij is de broer van de heer H. Dagdeviren en vertelde dat hij de onderneming heeft bestuurd in de periode dat zijn broer door justitie gevangen werd gehouden.

1.2 Winst en verlies

De jaarrekening 2016 is valselijk opgemaakt. De curator heeft om die reden niet de beschikking over een betrouwbare winst- en verliesrekening.

Uit de jaarrekening 2014 blijkt dat in 2014 een verlies van € 45.999,00 is gerealiseerd. In 2013 bedroeg het verlies € 167.798,00.

1.3 Balanstotaal

De jaarrekening 2016 is valselijk opgemaakt. De curator beschikt om die reden niet over een betrouwbare balans.

Uit de jaarrekening 2014 blijkt van een balanstotaal van € 91.516,00. In 2013 bedroeg het balanstotaal € 4.818,00.

1.4 Lopende procedures

De curator is bekend met een lopende procedure tegen Stedin. De procedure is geschorst.

De curator heeft in de tweede verslagperiode de processtukken ontvangen en zal in de derde verslagperiode een beslissing nemen over het overnemen van de procedure.

1.5 Verzekeringen

Er zijn geen verzekeringsovereenkomsten aangetroffen.

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

Nummer: 2

Datum: 06-12-2017

1.6 Huur

De huurovereenkomst is reeds voor de faillietverklaring opgezegd.

1.7 Oorzaak faillissement

Zie het hoofdstuk Rechtmatigheid verderop in dit verslag.

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

15

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Het is niet bekend hoeveel personeelsleden er in het jaar voor het faillissement in dienst waren.

2.3 Datum ontslagaanzegging

10 augustus 2017

2.4 Werkzaamheden

Geen.

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen.

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

Geen.

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

Nummer: 2

Datum: 06-12-2017

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen, althans geen bedrijfsmiddelen met enige waarde.

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

Geen.

In de tweede verslagperiode heeft de curator vernomen dat er één voertuig (dat op naam van curanda is geregistreerd) door de autoriteiten van de weg is gehaald. De locatie van dit voertuig is de curator - ondanks herhaaldelijke verzoeken aan de politie - nog onbekend.

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Er is geen voorraad of onderhanden werk aangetroffen.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

Geen.

3.15 Andere activa: Beschrijving

Bij ING Bank is een creditsaldo van € 136,42 aangetroffen.

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

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

Nummer: 2

Datum: 06-12-2017

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

Geen.

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Er zijn geen debiteurenvorderingen aangetroffen, althans er is geen administratie beschikbaar waaruit blijkt van debiteurenvorderingen.

De heer Dagdeviren heeft de curator verteld dat sprake zou zijn van debiteurenvorderingen op LCC Network tot een bedrag van 'ruim € 60.000,00'. Deze debiteur heeft € 53.194,94 op het rekeningnummer van Kenno Infra bij ING Bank betaald. ABN AMRO had een pandrecht op deze vordering en heeft thans derhalve een voorrecht op de opbrengst daarvan. De curator heeft ABN AMRO geïnformeerd over deze mogelijke debiteur en ABN AMRO heeft LCC Network aangeschreven voor het geval er nog een vordering resteert.

4.2 Opbrengst

Zolang geen sprake is van administratie, zal er geen sprake zijn van opbrengst uit debiteurenvorderingen.

Na de tweede verslagperiode belooft de opbrengst € 53.194,94. De curator verwacht verder geen opbrengst te realiseren.

4.3 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

4.4 Werkzaamheden

Geen.

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

ABN AMRO Bank heeft een vordering van € 203.468,45 ingediend.

5.2 Leasecontracten

Er is gebleken van diverse leaseovereenkomst, maar er zijn geen leaseobjecten aangetroffen.

5.3 Beschrijving zekerheden

Er is geen activa aangetroffen, zodat ook geen sprake is van relevante zekerheden.

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

Nummer: 2

Datum: 06-12-2017

5.4 Separatistenpositie

Zolang geen activa is aangetroffen, kan geen van de schuldeisers de positie van separatist uitoefenen.

5.5 Boedelbijdragen

Niet van toepassing.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Er zijn geen eigendommen van derden aangetroffen.

5.7 Retentierechten

Er zijn geen zaken aangetroffen waarop een retentierecht kan worden uitgeoefend.

5.8 Reclamerechten

Er zijn geen zaken aangetroffen waarop een recht van reclame kan worden uitgeoefend.

5.9 Werkzaamheden

Geen.

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

De oorspronkelijke onderneming (het trekken van kabels) is al ruim voor de faillietverklaring gestaakt. Voortzetting is derhalve niet mogelijk.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

Geen.

6.4 Doorstart: Beschrijving

Niet van toepassing.

6.5 Doorstart: Verantwoording

Niet van toepassing.

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

Nummer: 2

Datum: 06-12-2017

6.6 Doorstart: Opbrengst

Niet van toepassing.

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

Geen.

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Er is nauwelijks boekhouding aangetroffen in het bedrijfspan van Kenno Infra.

In de tweede verslagperiode heeft de voormalig boekhouder van curanda de grootboekadministratie 2013 en 2014 aan de curator verstrekt. Hoewel deze administratie een redelijk verzorgde indruk maakt, heeft de curator geconcludeerd dat de boekhoudplicht is geschonden. Daarbij is relevant dat geen grootboekadministratie 2015 en 2016 beschikbaar is en dat de jaarrekening 2016 valselijk is opgemaakt. Uit de beschikbare administratie kan geen inzicht worden verkregen in de rechten en verplichtingen van curanda. De bestuurder en voormalig bestuurder hebben aan de curator bevestigd dat er verder geen administratie beschikbaar is.

Na de faillietverklaring heeft de Belastingdienst alle beschikbare administratie ingezien in het kader van een boekenonderzoek. De Belastingdienst heeft in het (concept)rapport van het boekenonderzoek onder meer overwogen: "[...] heb ik geen grootboekadministratie aangetroffen" en "De aanwezig administratie is niet of nauwelijks geordend". De conclusie van de Belastingdienst is dat niet aan de administratieve verplichtingen van de Algemene wet inzake rijksbelastingen is voldaan.

7.2 Depot jaarrekeningen

Er is een document gedeponereerd als jaarrekening 2016. Deze deponering heeft tijdig plaatsgevonden, maar het document dat gedeponereerd is, is niet de jaarrekening van Kenno Infra. Het gedeponereerde document is afgedrukt op briefpapier van een administratiekantoor dat nimmer voor Kenno Infra heeft gewerkt en geeft een zeer rooskleurig beeld van de onderneming van Kenno Infra. Dit document heeft eraan bijgedragen dat op naam van Kenno Infra zaken konden worden besteld.

De jaarrekening 2015 is te laat gedeponereerd, namelijk op 20 februari 2017.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Er is geen goedkeuringsverklaring afgegeven.

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

Nummer: 2

Datum: 06-12-2017

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

Curanda is in 2010 opgericht, zodat een vordering ter zake de volstortingsplicht reeds is verjaard. De curator zal hier geen onderzoek naar verrichten.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

De curator heeft in de eerste verslagperiode gesproken met de heer Beens. Hij vertelde de curator dat hij de onderneming heeft gekocht en er daarna achterkwam dat sprake zou zijn geweest van fraude. Daarna heeft hij niets meer in de onderneming gedaan, aldus de heer Beens. Er zijn echter indicaties dat de heer Beens wel bekend was met de diverse vormen van fraude die zich in de onderneming van Kenno Infra hebben voorgedaan.

De curator heeft in de eerste verslagperiode ook gesproken met de heer B. Dagdeviren. Hij is tot 14 oktober 2016 bestuurder geweest en vertelde dat de onderneming van Kenno Infra in zijn bestuursperiode zich nog uitsluitend met het trekken van kabels bezig hield en dat zich in zijn bestuursperiode geen vormen van fraude hebben voorgedaan. De curator heeft vooralsnog geen reden om aan deze verklaring te twijfelen. Aangezien de jaarrekening 2015 te laat is gedeponereerd, is wel sprake van onbehoorlijk bestuur in de bestuursperiode van de heer B. Dagdeviren.

De heer H. Dagdeviren heeft te kennen gegeven dat hij in Turkije verblijft en inhoudelijke vragen van de curator (gesteld per e-mail via zijn advocaat) niet beantwoordt. De heer H. Dagdeviren heeft gecommuniceerd dat hij in de tweede verslagperiode het kantoor van de curator zal bezoeken teneinde inlichtingen te verstrekken.

Op basis van rapporten van recherchebureaus en verklaringen van schuldeisers, heeft de curator geconcludeerd dat de onderneming van Kenno Infra is gebruikt voor fraude. Deze fraude vond plaats door een jaarrekening te deponeren waaruit bleek van zeer goede jaarcijfers. Vervolgens zijn talloze zaken besteld. Deze zaken zijn niet betaald en doorverkocht via katvangers of anderszins verdwenen. Voorbeelden daarvan zijn 60 iPhones, een groot aantal elektrische fietsen, auto's, motoren en een tractor. Verder zijn verschillende kredieten aangevraagd en voor onbekende doeleinden gebruikt.

In de tweede verslagperiode heeft de curator gesproken met de heer H. Dagdeviren. Hij heeft zich op het standpunt gesteld dat hij niet betrokken is geweest bij de geconstateerde fraudes. Verder is in de tweede verslagperiode meer inzage verkregen in de aard en omvang van de onttrekkingen uit het vermogen van curanda. De curator zal in de derde verslagperiode melding van zijn bevindingen maken bij de FIOD.

7.6 Paulianus handelen

De door Kenno Infra bestelde en doorverkochte zaken zijn vaak meerdere keren van eigenaar veranderd. Er is nog niet gebleken van rechtshandelingen waarvoor een pauliana kan worden ingeroepen.

7.7 Werkzaamheden

De curator heeft vernomen dat de FIOD onderzoek doet naar Kenno Infra. De curator zal - in afwachting van dit onderzoek - vooralsnog geen verder rechtmatigheidsonderzoek verrichten.

In de derde verslagperiode zal de curator de FIOD informeren over zijn voorlopige bevindingen in dit faillissement en een fraudemelding doen.

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

Nummer: 2

Datum: 06-12-2017

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Salaris curator P.M.

UWV € 107.106,45

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 31.816,00

€ 87.795,00

8.3 Pref. vord. van het UWV

Nog niet bekend.

€ 132.933,89

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 19.522,37

8.5 Aantal concurrente crediteuren

54

85

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.1281.466,61

€ 1.808.630,40

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

8.8 Werkzaamheden

Verder inventariseren van de vorderingen.

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

Nummer: 2

Datum: 06-12-2017

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

Er zijn (nog) geen procedures gestart.

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

9.4 Werkzaamheden

Vooralsnog geen.

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

10.2 Plan van aanpak

Zolang de curator niet over de administratie beschikt en niet is gebleken van te vereffenen activa, kan hij geen verdere werkzaamheden in dit faillissement verrichten. Nadat meer bekend is over de voornemens van de FIOD of wanneer blijkt van te vereffenen activa, zal een plan van aanpak worden opgesteld.

In de derde verslagperiode zal de curator een fraudemelding opstellen en de FIOD informeren over zijn voorlopige bevindingen. Verder zal de curator een beslissing nemen over het al dan niet overnemen van de procedure (in vrijwaring) van curanda tegen Reaal.

10.3 Indiening volgend verslag

Het volgende verslag zal uiterlijk drie maanden na indiening van dit verslag worden ingediend.

10.4 Werkzaamheden

Zie plan van aanpak.