

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	30-06-2023
Insolventienummer	F.10/21/176
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000200635:F001
Datum uitspraak	14-09-2021

R-C	mr. M. Aukema
Curator	mr P.A. Visser

Algemene gegevens

Naam onderneming

Velta Totaal Projecten B.V.	12-10-2021
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Velta Totaal Projecten B.V. was laatstelijk kantoorhoudend aan de Dorsvloerweg 455 te 2661 MN Bergschenhoek. Statutair is de vennootschap gevestigd te Capelle aan den IJssel.	12-10-2021
	 1

Activiteiten onderneming

Het verrichten van werkzaamheden en leveren van dienst op het gebied van (totaal) afbouw.	12-10-2021
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 889.671,00	€ 84.024,00	€ 289.554,00
2019	€ 2.340.210,00	€ 158.545,00	€ 1.273.466,00
2020	€ 1.747.921,00	€ -145.294,00	€ 526.540,00

Toelichting financiële gegevens

In onderzoek.

12-10-2021

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

1

12-10-2021

 1

Boedelsaldo

€ 31.596,72

12-10-2021

 1

€ 60.793,53

11-01-2022

 2

€ 59.907,92

05-07-2022

 4

€ 59.983,66

30-12-2022

 6

€ 60.209,72

30-03-2023

 7

€ 80.517,08

30-06-2023

 **8**

Verslagperiode

van

12-10-2021

14-9-2021

 1

t/m

11-10-2021

van

11-01-2022

12-10-2021

 2

t/m

10-1-2022

van

06-04-2022

11-1-2022

 3

t/m

4-4-2022

van

5-4-2022

t/m

4-7-2022

05-07-2022

 4

van

5-7-2022

t/m

2-10-2022

03-10-2022

 5

van

3-10-2022

t/m

26-12-2022

30-12-2022

 6

van

27-12-2022

t/m

28-3-2023

30-03-2023

 7

van

29-3-2023

t/m

29-6-2023

30-06-2023

 8

Bestede uren

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

1	26 uur 24 min
---	---------------

2	23 uur 57 min
---	---------------

3	28 uur 42 min
---	---------------

4	12 uur 12 min
---	---------------

5	9 uur 24 min
---	--------------

6	7 uur 9 min
---	-------------

7	14 uur 18 min
---	---------------

8	5 uur 18 min
---	--------------

totaal	127 uur 24 min
---------------	----------------

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder is Vellinga Holding B.V.; welke op haar beurt bestuurd wordt door de heer T.J. Vellinga.

12-10-2021

 1

1.2 Lopende procedures

Geen.

12-10-2021

 1

1.3 Verzekeringen

Van de assurantietussenpersoon is een overzicht ontvangen.

12-10-2021

 1

Alle lopende verzekeringen zijn opgezegd.

06-04-2022

 3

1.4 Huur

De huur was reeds voor datum faillissement beëindigd. Men heeft daarop de spullen verhuisd naar de bedrijfsruimte van een familielid.

12-10-2021

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens opgave van de bestuurder is door de coronacrisis de afzetmarkt van de oorspronkelijke werkzaamheden, te weten interieurbouw voor de horeca, dermate geslonken dat moest worden uitgeweken naar alternatieve projecten. Failliet is zich gaan oriënteren op woningbouw en projectmanagement. Hierbij is specifieke expertise ingehuurd. Door frauduleus handelen en evidente fouten van deze ingehuurde projectmanagers en onderaannemers bleken deze activiteiten niet rendabel te zijn. Uiteindelijk heeft de vennootschap geconcludeerd dat zij niet meer levensvatbaar is en heeft de holding het faillissement van de dochtervennootschap aangevraagd. Deze gang van zaken is in onderzoek.

12-10-2021

 1

In de afgelopen periode zijn met diverse betrokkenen gesprekken gevoerd ten einde de juistheid van de geschetste gang van zaken verder te onderzoeken. De curator heeft terzake nog geen conclusies getrokken. Met een aantal betrokkenen wil de curator nog in overleg treden maar dat is tot op heden nog niet mogelijk geweest.

06-04-2022

 3

De curator is verder gebleken dat zowel door de bestuurder als vanuit de holding vennootschap aanzienlijke bedragen in de vennootschap zijn gevloeid teneinde een faillissement te voorkomen.

05-07-2022

 4

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

12-10-2021



Toelichting

Het personeel is reeds voor faillissement ontslagen. Aan de financiële verplichtingen is voldaan.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen bijzondere werkzaamheden voorzien.

12-10-2021



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Geen.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Naar het zich nu laat aanzien geen.

12-10-2021



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
verkoop inventaris en vorkheftruck	€ 2.662,00	
totaal	€ 2.662,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Ter plaatse werd een eenvoudige kantoorinventaris aangetroffen alsmede een kleine tweedehands aangeschafte vorkheftruck.

12-10-2021

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

N.v.t. (er is formeel geen bodem)

12-10-2021

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Verkoop en nader onderzoek.

12-10-2021

 1

Na verkregen toestemming van de rechter-commissaris zijn de zaken aan een gelieerde vennootschap verkocht. Op die wijze werd voorkomen dat er gesleept moest gaan worden met een en ander en werd de beste opbrengst behaald.

11-01-2022

 2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Volgens opgave bestuurder zou er geen voorraad zijn.

12-10-2021

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Dit wordt nader onderzocht.

12-10-2021

 1

Een zustervennootschap wenst de garantieaanspraken van failliet over te nemen. Voor zover dit zou kunnen leiden tot een nabetaling zal dit worden verwerkt als onderhanden werk.

11-01-2022

 2

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
saldo bank	€ 31.596,72	
onterechte onttrekking gelieerde vennootschap	€ 6.086,11	
onterechte onttrekking gelieerde personen	€ 18.609,50	
vermeend onverschuldigde betaling	€ 0,00	
totaal	€ 56.292,33	€ 0,00

Toelichting andere activa

Ten aanzien van de vergoedingen voor de onterechte onttrekkingen wordt verwezen naar 7.6 bij rechtmatigheid.

11-01-2022

 2

3.9 Werkzaamheden andere activa

Van de bank werd het saldo per faillissementsdatum ontvangen.	12-10-2021  1
Van de Rabobank werd een betaling ontvangen die door een debiteur naar verluid onverschuldigd op de oude rekening was betaald.	06-04-2022  3
Na onderzoek is het betreffende bedrag uit hoofde van onverschuldigde betaling doorgestort.	03-10-2022  5
Dit onderdeel is afgerond.	30-12-2022  6

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
vordering handels debiteur	€ 953,59		
totaal	€ 953,59	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Er zou nog een vordering zijn op een grote debiteur maar deze bestrijdt de verschuldigdheid. Deze kwestie is in onderzoek.	12-10-2021  1
De curator heeft de betreffende debiteur gesommeerd aan haar verplichtingen te voldoen. De curator stelt zich vooralsnog op het standpunt dat de betreffende debiteur geen vordering op de vennootschap geldend kan doen maken uit hoofde van de tussen partijen gesloten aannemingsovereenkomst.	11-01-2022  2
Dit onderdeel is afgerond.	30-12-2022  6

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Enig aandeelhouder en bestuurder van failliet is Vellinga Holding B.V. Er is verder sprake van twee zustervennootschappen. Een van deze

12-10-2021
 1

zusterervenootschappen heeft ten behoeve van de aankoop van een bedrijfsonroerend goed een geldlening onder hypothecaire zekerheid ontvangen van de ING Bank. Hierbij zijn alle bezittingen en debiteurenposities van de gelieerde vennootschappen, failliet daaronder begrepen, als zekerheid verstrekt.

Voorafgaand aan het faillissement is door de zusterervenootschap het onroerend goed reeds verkocht. De levering had per datum faillissement nog niet plaatsgevonden. De verkoopopbrengst overtreft de hoogte van de hypothecaire schuld.

In weerwil van vorenstaande heeft de ING Bank zich in eerste instantie op het standpunt gesteld dat zij gerechtigd zou zijn de verpande activa uit te winnen. Dat zou er toe leiden dat de boedel wordt geconfronteerd met vraagstukken terzake hoofdelijkheid, regres en concern financiering. De curator heeft zich derhalve op het standpunt gesteld dat deze discussie op geen enkele wijze bijdraagt aan doelmatige een doelmatige afwikkeling en dat de curator concludeert dat de bank zich primair dient te verhalen op de opbrengst van het reeds verkochte, doch nog niet geleverde onroerend goed.

Door deze gang van zaken is de verkoop van de activa enigszins vertraagd. Ultimo 15 oktober 2021 zal het pand echter zijn geleverd en is deze discussie achterhaald.

Toelichting vordering van bank(en)

06-04-2022



Deze werkzaamheden zijn afgerond.

5.2 Leasecontracten

Een bedrijfsbusje werd geleased op basis van operational lease. Dit contract is overgezet op de Holding.

12-10-2021



5.3 Beschrijving zekerheden

N.v.t.

12-10-2021



5.4 Separatistenpositie

N.v.t.

12-10-2021



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Enkele crediteuren hebben zich beroepen op eigendomsvoorbehoud, maar bij gebreke aan voorraad kan de curator hier geen gevolg aan geven.

12-10-2021



5.6 Retentierechten

Geen.

12-10-2021



5.7 Reclamerechten

Geen.

12-10-2021

 1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Het afwikkelingen van de vordering van crediteuren.

12-10-2021

 1

Voor dit onderdeel zijn geen verdere werkzaamheden voorzien.

30-12-2022

 6

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.; de werkzaamheden waren reeds voor datum faillissement gestaakt.

12-10-2021

 1

6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

12-10-2021

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

geen.

12-10-2021

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

12-10-2021

 1

6.5 Verantwoording

N.v.t.

12-10-2021

 1

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

12-10-2021

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De facturen werden intern ingeboekt waarna een extern administratiekantoor een en ander verder verwerkte.

12-10-2021

 1

Van dat kantoor werd een groot deel van de administratie verkregen die nader

zal worden onderzocht.

Aan de boekhoudplicht is voldaan.

06-04-2022

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

Over 2017 is gedeponeed op 3 januari 2019; Derhalve te laat.

12-10-2021

Over 2018 is gedeponeed op 15 mei 2019; Derhalve op tijd.

 1

Over 2019 is gedeponeed op 5 februari 2020; Derhalve op tijd.

Over 2020 is gedeponeed op 18 augustus 2021; Derhalve op tijd.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t.

12-10-2021

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

12-10-2021

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.6 Paulianeus handelen

Ja

11-01-2022

 2

Toelichting

Uit het administratief onderzoek is naar voren gekomen dat zaken bestemd voor een gelieerde vennootschap en personen waren "weggeboekt" op projecten. Nadat de curator zijn bevindingen heeft kenbaar gemaakt hebben betrokkenen openheid van zaken gegeven en is een en ander vergoed aan de boedel.

Toelichting

06-04-2022

 3

De curator constateert dat vorenstaande omschrijving tot onduidelijkheid heeft geleid. Door de curator is een administratief onderzoek ingesteld naar de verwerking van project en werkbonden. Door de curator is specifiek onderzocht of werkzaamheden voor andere entiteiten en/of personen per abuis op last van de vennootschap zijn gebracht. Terwijl dit onderzoek gaande was, hebben een aantal crediteuren ook rechtstreeks geprotesteerd over de gang van zaken bij de bestuurder. Dit bericht is door de bestuurder teruggekoppeld naar de curator waarop de curator heeft meegedeeld met eenzelfde onderzoek bezig te zijn. Dit heeft ertoe geleid dat in korte tijd een aantal zaken zijn verhelderd hetgeen heeft geleid tot een nabetaling aan de boedel. De tekst uit het verslag wekt de indruk dat hier sprake is van intentioneel handelen en wekt eveneens de indruk dat de discussie is aangezwengeld door de curator. Dit gaf derhalve een mogelijk vertekend beeld.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator zet het onderzoek voort.

11-01-2022

 2

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator zal in de komende verslagperiode de administratie nader onderzoeken.

12-10-2021

 1

Ter zake zijn aanvullende vragen aan de bestuurder gesteld. Een en ander is nog niet volledig afgewikkeld.

06-04-2022

 3

Bovendien vinden besprekingen plaats met betrokkenen om de gang van zaken rond de verlieslatende grote projecten beter in kaart te brengen.

Het onderzoek is nog gaande.

05-07-2022

 4

Thans rest nog slechts de discussie met de bestuurder inzake doorbelastingen en verrekeningen in het zicht van het faillissement. De curator wenst deze zaak in der minne te schikken.

30-12-2022

 6

De curator is in contact met de bestuurder om hier in der minne te schikken. De curator verwacht in de komende verslagperiode dit onderwerp - na goedkeuring van de rechter-commissaris - af te kunnen ronden.

30-03-2023

 7

De curator heeft - met toestemming van de rechter-commissaris - een schikking getroffen met de bestuurder om de kwestie voor EUR 20.000,- in der minne tegen finale kwijting af te doen. Dit bedrag is inmiddels op de boedelrekening ontvangen. Daarmee is het rechtmatigheidsaspect afgerond.

30-06-2023

 8

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 26.494,00

12-10-2021

 1

Toelichting

Afgezien van de te verwachten claim ex artikel 29 lid 7 WOB zijn er nog geen fiscale claims gemeld.

€ 170.600,00

11-01-2022

 2

Toelichting

De fiscus heeft een vordering ex artikel 29 lid 7 wet OB aangemeld. Deze lijkt voorsnóg veel te hoog. De curator heeft bezwaar gemaakt.

€ 170.600,00

06-04-2022



Toelichting

De discussie over de vordering ex artikel 29 lid 7 wet OB duurt voort. Van de zijde van de belastingdienst is een zeer grote hoeveelheid stukken en informatie opgevraagd. De curator heeft een en ander zo goed mogelijk (laten) beantwoorden.

Het wachten is nu op het eindoordeel van de belastingdienst. Vooralsnog houdt de curator de verschuldigde omzetbelasting aan zoals die is begrepen in de ingediende vorderingen van concurrente crediteuren. Dit betreft een bedrag van ruim € 36.000,00.

Met de bestuurder is overeenstemming bereikt over de verdeling van de kosten in verband met het laten afronden van de aangifte vennootschapsbelasting om op die wijze een hoge ambtshalve aanslag te voorkomen.

De curator wil voorkomen dat ambtshalve aanslagen een correcte afwikkeling onmogelijk maken.

05-07-2022



Toelichting

De vordering is nog niet als zodanig aangemeld. Tussen de curator en de Belastingdienst is de discussie gaande.

€ 114.672,66

03-10-2022



Toelichting

Door de fiscus is uitgebreid onderzoek gedaan. Niet alleen werd hierbij de terugvordering van de omzetbelasting begrepen in niet betaalde crediteuren betrokken maar tevens de correctheid van het al dan niet toepassen van de verleggingsregeling. De curator en de ambtenaar van de belastingdienst verschillen hierover van mening. Ter zake is uitvoerig gecorrespondeerd en hebben besprekingen plaats gevonden. Nu verdere discussie over deze kwestie slechts zal leiden tot een lagere slotuitkering aan de belastingdienst acht de curator het niet opportuun de discussie voort te zetten.

€ 101.848,00

30-12-2022



Toelichting

Het bedrag is na de voortgezette enigszins afgenomen. De curator verwacht dat er nog verdere verlagingen komen. Hieromtrent is contact met de fiscus opgenomen. De curator neemt hier geen actieve positie in, omdat dit zal leiden tot verdere kosten, maar geen navenant hogere opbrengst voor de concurrente crediteuren.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 3.886,95

11-01-2022



Toelichting

Er is een hoog preferente vordering van € 581,39 en een laag preferente vordering van € 3.305,56 ingediend.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 28.537,40

11-01-2022

 2

Toelichting

Een crediteur claimt een voorrecht ex artikel 3:287 BW op een nog te verwachten verzekeringsuitkering.

03-10-2022

 5

Toelichting

Met de verzekeringsmaatschappij is contact geweest. Deze ontkent dat er iets zal worden uitbetaald. Nu de curator geen belanghebbende is in deze discussie wordt slechts gevolgd.

30-12-2022

 6

Toelichting

Deze discussie sleept zich voort.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

13

12-10-2021

 1

30

11-01-2022

 2

33

06-04-2022

 3

35

05-07-2022

 4

35

30-12-2022

 6

36

30-03-2023

 7

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 245.067,31

12-10-2021

 1

€ 397.276,77

11-01-2022

 2

€ 400.857,60

06-04-2022

 3

Toelichting

Door de bestuurder worden enkele vorderingen van concurrente crediteuren betwist. De curator heeft dit aangetekend in zijn administratie en de betreffende crediteuren hierover geïnformeerd.

Voorts heeft de curator laten onderzoeken in hoeverre er niet abusievelijk vorderingen voor gerelateerde entiteiten in het faillissement terecht zijn gekomen. Hieromtrent zijn vragen gesteld aan de bestuurder.

€ 469.345,91

05-07-2022

 4

€ 489.862,67

30-12-2022

 6

€ 491.601,08

30-03-2023

 7

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet te overzien.

12-10-2021

 1

Gezien de hoogte van de aangekondigde fiscale vordering wordt een uitkering aan concurrente crediteuren hoogst onwaarschijnlijk.

05-07-2022

 4

Er zal helaas geen uitkering voor concurrente crediteuren beschikbaar komen.

03-10-2022

 5

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Nadere inventarisatie.

12-10-2021

 1

Geen bijzondere werkzaamheden voorzien.

03-10-2022

 5

De discussie met de verzekeringsmaatschappij nadert een einde. De verwachting is dat dit in de komende verslagperiode zal worden afgewikkeld.

30-03-2023

 7

De verzekeraar heeft besloten om tot vergoeding over te gaan voor een bedrag van € 5.382,47. De curator is nog in afwachting van het te ontvangen bedrag.

30-06-2023

 **8**

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

12-10-2021

 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

12-10-2021

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- onderzoek administratie;
- inventarisatie crediteurenpositie;
- verkoop inventaris;
- mogelijkheden incasso vorderingen op debiteuren onderzoeken.

12-10-2021

 1

Het oorzakenonderzoek en het boekenonderzoek worden voortgezet.

11-01-2022

 2

Idem.

06-04-2022

 3

- afkaarten hoogte OB 29 lid 7 claim met fiscus.
- onderzoek verzekeringsclaim en aanspraken crediteur daar op.
- aangifte vennootschapsbelasting afronden.
- voor zover nodig en opportuun verdere discussie met door de bestuurder betwiste concurrente crediteuren.

- afronden discussie met belastingdienst;
- trachten helderheid te verkrijgen over de verzekeringsclaim;
- afronden bespreking met bestuurder inzake doorbelastingen en verrekeningen in het zicht van het faillissement.

03-10-2022

 5

- Afronden kwestie met bestuurder
- Afronden verzekeringskwestie

30-03-2023

 7

Afwikkeling van het faillissement.

30-06-2023

 8

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet te overzien.

12-10-2021

 1

Idem.

03-10-2022

 5

De curator verwacht dat het faillissement dit kalenderjaar kan worden afgewikkeld, indien de onderwerpen in 10.1 in de komende verslagperiode afgewikkeld kunnen worden.

30-03-2023

 7

Nu alle werkzaamheden in het faillissement zijn afgerond, zal de curator de rechter-commissaris verzoeken ermee in te stemmen om het faillissement voor te dragen voor afwikkeling. Dit verslag kan dan ook worden aangemerkt zijnde laatste verslag.

30-06-2023

 8

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen