

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

Betreft

Verslagnummer	10
Datum verslag	15-05-2024
Insolventienummer	F.10/21/238
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000210958:F001
Datum uitspraak	14-12-2021


R-C	mr. B.A. Cnossen
Curator	mr M. van der Laarse

Algemene gegevens


Naam onderneming

Aannemersbedrijf C. Graafland B.V. 13-01-2022
 1

Gegevens onderneming

KvK-nr. 27238704 13-01-2022
Gevestigd te Bergschenhoek en aldaar kantoorhoudende aan de Weg en Land
11 (2661 DC).  1

Activiteiten onderneming

aannemersbedrijf (burgerlijke- en utiliteitsbouw) 13-01-2022
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 2.668.256,00	€ 271.927,00	€ 746.980,00
2019	€ 1.537.432,00	€ 50.430,00	€ 508.239,00
2020	€ 2.361.410,00	€ 44.535,00	€ 716.904,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

11

13-01-2022

 1

Boedelsaldo

€ 35.692,11

13-01-2022

 1

€ 50.183,60

13-07-2022

 3

€ 50.783,60

13-10-2022

 4

€ 50.753,60

12-04-2023

 6

€ 50.753,60

26-07-2023

 7

€ 50.718,80

15-02-2024

 9

€ 50.711,80

15-05-2024

 **10**

Verslagperiode

van

13-01-2022

14-12-2021

 1

t/m

31-12-2021

van

13-04-2022

1-1-2022

 2

t/m

31-3-2022

van

13-07-2022

1-4-2022

 3

t/m

30-6-2022

van

13-10-2022

1-7-2022

 4

t/m

30-9-2022

van

1-10-2022

12-01-2023

 5

t/m

31-12-2022

van

1-1-2023

12-04-2023

 6

t/m

31-3-2023

van

1-4-2023

26-07-2023

 7

t/m

30-6-2023

van

1-7-2023

26-10-2023

 8

t/m

30-9-2023

van

1-10-2023

15-02-2024

 9

t/m

31-12-2023

van

1-1-2024

15-05-2024

 **10**

t/m

30-4-2024

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	25 uur 30 min
2	9 uur 6 min
3	73 uur 0 min
4	28 uur 30 min
5	23 uur 42 min
6	21 uur 6 min
7	2 uur 42 min
8	8 uur 6 min
9	11 uur 48 min
10	13 uur 48 min
totaal	217 uur 18 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Gefailleerde is opgericht op 25 augustus 1995.

13-01-2022

Enig aandeelhouder en bestuurder van gefailleerde is Tetteroo Bouw en Projectontwikkeling B.V., KvK-nummer 27198857. Tetteroo Bouw en Projectontwikkeling B.V. is op 21 december 2021 door de rechtbank Den Haag failliet verklaard (F.09/21/218).

 1

Bestuurder van Tetteroo Bouw en Projectontwikkeling B.V. is CC Pronk Holding B.V., KvK-nummer 27198857. Bestuurder van CC Pronk Holding B.V. is de heer C.C. Pronk.

1.2 Lopende procedures

geen

13-01-2022

 1

1.3 Verzekeringen


De verzekeringen zijn beëindigd.

13-01-2022

 1


1.4 Huur

De kantoorruimte/loods van gefailleerde wordt gehuurd van C. Graafland Beheer B.V. De huurovereenkomst is opgezegd en in het kader van de verkoop van de bedrijfsmiddelen en voorraad aan de verhuurder is ook overeengekomen dat de huurovereenkomst in onderling overleg per 7 januari 2022 is beëindigd.


13-01-2022
 1

1.5 Oorzaak faillissement


De oorzaak van het faillissement is in onderzoek. De aandelen in gefailleerde zijn op 28 januari 2020 door C. Graafland Beheer B.V. verkocht en geleverd aan Tetteroo Bouw en Projectontwikkeling B.V. ('Tetteroo'). De nieuwe bedrijfsleider, die op verzoek van Tetteroo is gestart, heeft verklaard dat hij diverse veranderingen heeft doorgevoerd, in het kader van integratie met Tetteroo en in het kader van beoogde professionalisering van de organisatie "De onderneming was op basis van de jaarrekening 2020 per 31 december 2020 gezond (solvabiliteitsratio 31%), zij het dat de liquiditeit wellicht problematisch was (current ratio 1,16 en quick ratio 0,89). De bedrijfsleider tast in het duister omtrent wat het faillissement heeft veroorzaakt.

13-01-2022
 1


In het kader van het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement heeft de curator gesprekken gevoerd met en vragen gesteld aan de bedrijfsleider en administratief/financieel personeel. Een verhoor van de indirect bestuurder van gefailleerde is gepland op 4 november 2022.

13-10-2022
 4


De indirect bestuurder heeft de vragen van de curator schriftelijk beantwoord. De curator zal de (voorlopige) uitkomsten van zijn oorzakenonderzoek in de aankomende verslagperiode bespreken met de indirect bestuurder.

12-04-2023
 6


De curator stelt nadere vragen naar aanleiding van de antwoorden die de indirect bestuurder heeft gegeven.

26-07-2023
 7

Het bestuur heeft verklaard over een project waarop gefailleerde vanaf medio 2020 - volgens het bestuur als onderaannemer van Tetteroo - heeft gewerkt en dat is geëindigd in een fiasco. De financiële gevolgen daarvan voor gefailleerde zijn nog onduidelijk, behalve dan door Tetteroo een vordering van gefailleerde van (in hoofdsom) € 71.665,12 onbetaald is gelaten. De curator heeft aanvullende vragen gesteld aan het bestuur, m.n. over intercompany doorbelasting van kosten waaronder doorbelasting van kosten in verband met projecten waarop gefailleerde als onderaannemer van Tetteroo heeft gewerkt. De curator wacht de beantwoording af.

26-10-2023
 8

De indirect bestuurder heeft de vragen van de curator beantwoord en de curator bespreekt de uitkomsten van zijn oorzakenonderzoek met de rechter-commissaris en met de indirect bestuurder. De curator zal de indirect bestuurder in de aankomende verslagperiode gelegenheid geven te reageren op zijn bevindingen.

15-02-2024
 9

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

11

13-01-2022



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

6

13-01-2022



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

16-12-2021	11	
------------	----	--

totaal	11	
---------------	----	--

2.4 Werkzaamheden personeel

inventarisatie, ontslag

13-01-2022



geen; dit onderwerp is afgerond

13-04-2022



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

geen			
------	--	--	--

totaal	€ 0,00		€ 0,00
---------------	--------	--	--------

Toelichting onroerende zaken

n.v.t.

13-01-2022



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

inventarisatie

13-01-2022

 1

geen

13-07-2022

 3

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
	€ 56.000,00	€ 3.500,00
totaal	€ 56.000,00	€ 3.500,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen en voorraad van gefailleerde zijn verkocht aan C. Graafland Beheer B.V. De verkoop heeft plaatsgevonden per 7 januari 2022. De overeenkomst is vastgelegd in de koopovereenkomst die op 6 januari 2022 door partijen is ondertekend. De rechter-commissaris heeft op 5 januari 2022 toestemming verleend voor de verkoop. De bedrijfsmiddelen bestaan uit inventaris, gereedschappen en rollend materieel (bussen en aanhangwagens). De diverse bedrijfsmiddelen zijn in 2020 overgenomen van C. Graafland Beheer B.V. en in dat kader verpand aan C. Graafland Beheer B.V. (ter meerdere zekerheid van de nakoming van de verplichting tot betaling van de koopsom).

13-01-2022

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De curator heeft ex. artikel 57 lid 3 Fw de opbrengst van de verpande bodemzaken op de boedelrekening laten betalen.

13-01-2022

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

inventarisatie, verkoop

13-01-2022

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Gefailleerde had diverse voorraden bouwmaterialen, zie m.b.t. de verkoop van de voorraad onder nr. 3.3

13-01-2022

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

inventarisatie, verkoop

13-01-2022

 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

n.n.b.

13-01-2022



3.9 Werkzaamheden andere activa

inventarisatie

13-01-2022



geen

13-07-2022



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Handelsdebiteuren	€ 155.072,87	€ 16.285,40	€ 0,00
totaal	€ 155.072,87	€ 16.285,40	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Gefailleerde heeft volgens de administratie in totaal €155.072 te vorderen van haar debiteuren; volgens de administratie is (slechts) €8.918 daarvan oninbaar.

13-01-2022



De curator is gestart met de incasso van de debiteurenvorderingen; volgens de terbeschikkinggestelde debiteurenlijst heeft gefailleerde een vordering van (in hoofdsom) €71.665,12 op Tetteroo Bouw & Projectontwikkeling BV die inmiddels is ingediend bij de curator.

13-04-2022



De curator heeft met toestemming van de Rechter-commissaris met één debiteur een regeling getroffen, voor het overige zijn kleinere vorderingen geïncasseerd. De incasso wordt voortgezet.

13-07-2022



4.2 Werkzaamheden debiteuren

inventarisatie

13-01-2022



correspondentie; debiteurenincasso

13-07-2022



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

13-01-2022



Gefailleerde heeft (betaal)rekeningen bij ING Bank en Rabobank.

Gefailleerde gebruikte tot 29 november 2021 met name haar betaalrekening bij ING Bank, maar per die datum heeft zij haar tegoed overgeheveld naar haar rekening bij Rabobank.

Het creditsaldo van haar rekening bij Rabobank per datum van faillietverklaring, €20.639, is afgedragen aan de boedel.

Gefailleerde zou het saldo van haar g-rekening (bij ING Bank) omstreeks 29 november 2021 hebben afgedragen aan de belastingdienst en de g-rekening zou zijn opgeheven.

5.2 Leasecontracten

geen

13-01-2022



5.3 Beschrijving zekerheden

C. Graafland Beheer B.V. maakt aanspraak op een pandrecht op door haar in 2020 aan gefailleerde verkochte bedrijfsmiddelen, welk pandrecht zou zijn gevestigd als meerdere zekerheid voor de nakoming van verplichting tot betaling van de koopsom.

13-01-2022



5.4 Separatistenpositie

C. Graafland Beheer B.V. is separatist ten aanzien van de verpande bedrijfsmiddelen, behoudens voor zover het bodemzaken betreft.

13-01-2022



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Diverse leveranciers hebben aanspraak gemaakt op voorbehouden eigendom van aan gefailleerde geleverde zaken, met andere bouwmaterialen.

13-01-2022



5.6 Retentierechten

geen

13-01-2022



5.7 Reclamerechten

geen

13-01-2022



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

In het kader van de verkoop van de verpande bedrijfsmiddelen niet zijnde bodemzaken is met C. Graafland Beheer B.V. overeengekomen dat zij een boedelbijdrage betaalt van €3.500 (excl BTW).

13-01-2022



1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

inventarisatie, correspondentie crediteuren (eigendomsvoorbehouden)

13-01-2022



1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De activiteiten zijn gestaakt. Reeds vóór faillietverklaring waren de activiteiten de facto reeds gestaakt. Diverse opdrachtgevers hebben hun overeenkomsten met gefailleerde vóór uitspraak van het faillissement ontbonden.

13-01-2022



1

6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

13-01-2022



1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

inventarisatie

13-01-2022



1

geen

13-07-2022



3

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

I.v.m. de reeds vóór faillietverklaring (de facto) gestaakte activiteiten behoort een doorstart niet tot de mogelijkheden.

13-01-2022



1

6.5 Verantwoording

n.v.t.

13-01-2022



1

6.6 Opbrengst

Toelichting

n.v.t.

13-01-2022



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

n.v.t.

13-01-2022



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

geen

13-01-2022



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Diverse administratie is inmiddels aan de curator overhandigd; de overhandigde administratie is nog incompleet en een verzoek om ontbrekende administratie te verstrekken ligt bij het bestuur.

13-01-2022



De overhandigde administratie is onverminderd incompleet. De curator heeft het bestuur wederom verzocht om verstrekking.

13-04-2022



De curator heeft het bestuur gesommeerd de nog ontbrekende administratie te verstrekken.

13-07-2022



Ondanks de sommatie is de ontbrekende administratie niet verstrekt.

13-10-2022



Er is geen projectadministratie verstrekt en als gevolg daarvan is onduidelijk hoe aan de hand van de administratie de voortgang kan worden beoordeeld. Bovendien is onduidelijk hoe kosten van ingeschakelde derden aan opdrachtgevers zijn doorbelast. De curator heeft aanvullende vragen gesteld aan het bestuur en wacht de beantwoording af.

26-10-2023



De indirect bestuurder heeft de vragen van de curator beantwoord.

15-02-2024



7.2 Depot jaarrekeningen

De data van deponering van de jaarrekeningen 2018 t/m 2020 is als volgt:

2020: 30 november 2021

2019: 29 september 2020

2018: 5 september 2019

De jaarrekeningen 2018 t/m 2020 zijn tijdig gedeponeed.

13-01-2022

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gefailleerde was op basis van de jaarrekeningen 2018 t/m 2020 vrijgesteld van de verplichting de jaarrekeningen te laten controleren (zijn kleine rechtspersoon).

13-01-2022

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De boedel heeft geen belang bij (onderzoek naar) evt. schending van een volstortingsverplichting.

13-01-2022

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

in onderzoek

13-01-2022

 1

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

in onderzoek

13-01-2022

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft aanvullende vragen gesteld aan het bestuur, m.n. over intercompany doorbelasting van kosten waaronder doorbelasting van kosten in verband met projecten waarop gefailleerde als onderaannemer van haar enig aandeelhouder Tetteroo heeft gewerkt. De curator wacht de beantwoording af.

26-10-2023

 8

De vragen zijn beantwoord. De curator heeft de uitkomsten van zijn onderzoek gepresenteerd aan het bestuur en gelegenheid gegeven te reageren. Het bestuur heeft inmiddels gereageerd en de curator bespreekt de reactie met de rechter-commissaris. De curator zal zijn onderzoek vervolgens formeel afronden.

15-05-2024

 10

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

inventarisatie

13-01-2022

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Behoudens de gebruikelijke geen. De curator wacht nog op de opgaaf van de boedelvordering van het UWV vanwege overname van de loonverplichtingen van gefailleerde.

€ 66.536,47

Toelichting

Het UWV heeft aanspraak gemaakt op een boedelvordering van €59.803 vanwege de overname van de loonverplichtingen en C. Graafland Beheer BV heeft aanspraak gemaakt op een huurvordering van €6.733.

€ 74.375,02

Toelichting

Het UWV heeft haar vordering herberekend en thans aanspraak gemaakt op een boedelvordering van €66.741.

€ 133.278,43

13-01-2022

 1

13-07-2022

 3

12-01-2023

 5

26-07-2023

 7

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 77.380,00

13-01-2022



Toelichting

De Belastingdienst heeft per datum 1e verslag de volgende preferente vorderingen ingediend:

- OB: € 34.563
- LB: € 37.262
- VpB: € 5.555

€ 96.934,00

13-04-2022



Toelichting

De Belastingdienst heeft per datum 2e verslag de volgende preferente vorderingen ingediend:

- OB: € 33.581
- LB: € 52.506
- VpB: € 10.847

€ 264.898,00

13-10-2022



Toelichting

De Belastingdienst heeft per datum 4e verslag de volgende preferente vorderingen ingediend:

- OB: € 201.545
- LB: € 52.506
- VpB: € 10.847

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV heeft nog geen preferente vordering ingediend.

13-01-2022



€ 51.419,17

13-07-2022



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Behoudens genoemde zijn vooralsnog geen andere preferente vorderingen ingediend.

13-01-2022



8.5 Aantal concurrente crediteuren

23	13-01-2022	 1
41	13-04-2022	 2
46	13-07-2022	 3
48	13-10-2022	 4
49	12-01-2023	 5

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 428.455,57	13-01-2022	 1
--------------	------------	---

Toelichting

Volgens de overhandigde crediteurenlijst bedraagt het totaal van de onbetaalde schulden € 647.677.

€ 1.812.282,32	13-04-2022	 2
----------------	------------	---

Toelichting

Dit totaalbedrag is inclusief de vordering van de aanvrager van het faillissement, C. Graafland Beheer BV.

€ 1.848.469,94	13-07-2022	 3
----------------	------------	---


€ 1.863.632,79	13-10-2022	 4
----------------	------------	---

€ 1.881.474,91	12-01-2023	 5
----------------	------------	---

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend	13-01-2022	 1
-----------------	------------	---

8.8 Werkzaamheden crediteuren

inventarisatie, bevestiging indiening vordering	13-01-2022	 1
---	------------	---

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

geen

13-01-2022

 1

9.2 Aard procedures

n.v.t.

13-01-2022

 1

9.3 Stand procedures

n.v.t.

13-01-2022

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

inventarisatie

13-01-2022

 1

geen

13-07-2022

 3

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator richt zich in eerste instantie op veiligstellen van de (complete) administratie en in het verlengde daarvan het (verder) in kaart brengen van de rechten en verplichtingen van gefailleerde.

13-01-2022

 1

Aangezien vanwege verstrekking van incomplete administratie nog diverse vragen onbeantwoord zijn heeft de curator verzocht om een verhoor van de indirect bestuurder van gefailleerde. Het verhoor is gepland op 4 november 2022.

13-10-2022

 4

De indirect bestuurder van gefailleerde heeft in het kader van het verhoor de vragen van de curator (schriftelijk) beantwoord. De curator bestudeert de antwoorden en zal de rechter-commissaris (en de indirect bestuurder) in de aankomende verslagperiode informeren over zijn bevindingen.

12-01-2023

 5

De curator heeft de rechter-commissaris geïnformeerd over de beantwoording van de gestelde vragen en over de (voorlopige) uitkomsten van zijn oorzakenonderzoek. De curator zal die uitkomsten in de aankomende

12-04-2023

 6

verslagperiode bespreken met de indirect bestuurder.

De curator stelt nadere vragen naar aanleiding van de antwoorden die de indirect bestuurder heeft gegeven.

26-07-2023

 7

De curator heeft het bestuur aanvullende vragen gesteld, m.n. over administratie en doorbelasting aan opdrachtgevers van kosten die gefailleerde in verband met projecten heeft gemaakt en over intercompany transacties. De curator wacht de beantwoording af.

26-10-2023

 8

De vragen zijn door de indirect bestuurder beantwoord. De curator bespreekt de uitkomsten van zijn oorzakenonderzoek met de rechter-commissaris en met de indirect bestuurder en zal de indirect bestuurder in de aankomende verslagperiode gelegenheid geven te reageren op zijn bevindingen.

15-02-2024

 9

De indirect bestuurder heeft gereageerd op de bevindingen van de curator. De curator bespreekt de reactie met de rechter-commissaris.

15-05-2024

 **10**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

In dit stadium nog niet bekend

13-01-2022

 1

10.3 Indiening volgend verslag

15-8-2024

15-05-2024

 **10**

10.4 Werkzaamheden overig

correspondentie rechter-commissaris, verslaglegging

13-01-2022

 1

Bijlagen

Bijlagen