

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

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	31-03-2020
Insolventienummer	F.15/19/122
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000106047:F001
Datum uitspraak	11-06-2019

R-C	mr. J.J. Dijk
Curator	mr R.J. Hoff

Algemene gegevens

Naam onderneming

KeHa Kunststof Kozijnen Ltd

15-07-2019



Gegevens onderneming

statutair gevestigd te Doncaster, Verenigd Koninkrijk, feitelijk gevestigd te (2037 RB) aan de Thomas Morestraat 13

15-07-2019



Activiteiten onderneming

verkoop en plaatsing van kunststof kozijnen in Noord- en Zuid-Holland

15-07-2019



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 105.000,00	€ 48.000,00	€ 100.000,00
2017	€ 298.000,00	€ 36.000,00	€ 140.000,00

Toelichting financiële gegevens

De administratie over 2018 is tot en met eind september bijgehouden. Volgens deze administratie zou de omzet in 2018 EUR 298.000 hebben bedragen (tot oktober 2018).

15-07-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

2

15-07-2019

 1

Boedelsaldo

€ 17.450,83

15-07-2019

 1

€ 18.240,83

23-10-2019

 2

€ 18.240,83

27-01-2020

 3

€ 19.329,83

31-03-2020

 **4**

Verslagperiode

van

11-6-2019

15-07-2019

 1

t/m

15-7-2019

van

16-7-2019

23-10-2019

 2

t/m

23-10-2019

van

24-10-2019

27-01-2020

 3

t/m

27-1-2020

van

28-1-2020

31-03-2020

 **4**

t/m

31-3-2020

Bestede uren

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

1	43 uur 18 min
---	---------------

2	8 uur 12 min
---	--------------

3	9 uur 30 min
---	--------------

4	1 uur 54 min
---	--------------

totaal	62 uur 54 min
---------------	---------------

Toelichting bestede uren

zie bijlage

15-07-2019

 1

zie bijlage

23-10-2019

 2

zie bijlage

27-01-2020

 3

zie bijlage

31-03-2020

 **4**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Failliet is opgericht op 29 juli 2014. Bestuurder is de heer H.R.E. van der Meijden. Volgens een aantekening in de Engelse kamer van Koophandel heeft de heer Van der Meijden sinds 29 juli 2016 meer dan 75% van het stemrecht. Wie aandeelhouder van failliet is weet de bestuurder niet. Wel zou de bestuurder de aandeelhouder eenmaal hebben gezien en gesproken.

15-07-2019

 1

1.2 Lopende procedures

Bij vonnis van de rechtbank Noord-Holland, locatie Haarlem, sector kanton is failliet veroordeeld tot betaling van EUR 4.014,19 (inclusief rente en kosten). De curator is nog niet bekend met andere procedures.

15-07-2019

 1

1.3 Verzekeringen

Geen bijzonderheden

15-07-2019

 1

1.4 Huur

Failliet oefende de onderneming uit op het woonadres van de bestuurder in Haarlem.

15-07-2019

 1

1.5 Oorzaak faillissement

De directe oorzaak van het faillissement is gelegen in de aanvraag van het faillissement door een leverancier van glas. De bestuurder zou uitstel van de mondelinge behandeling van de faillissementsaanvraag hebben gevraagd doch heeft hiervan geen stukken van kunnen overleggen.

15-07-2019



In een bespreking met de curator deelde de bestuurder mede dat failliet begin 2019 twee werknemers had. Een werknemer heeft opgezegd. De andere werknemer was op een gegeven moment niet meer op het werk verschenen. Als gevolg hiervan kon failliet geen opdrachten (het plaatsen van kunststof kozijnen) meer uitvoeren. Overigens waren er al veel klachten van opdrachtgevers over de werkzaamheden van deze werknemers. Daarnaast was sprake van een betalingsachterstand bij de leveranciers, aldus de bestuurder. Deze wilden direct betaling bij bestelling van kozijnen en daartoe was failliet niet in staat.

De curator doet nader onderzoek naar de oorzaken van het faillissement.

Zoals ook hierna blijkt heeft de bestuurder jaarlijks substantiële bedragen (tot een totaal van ten minste EUR 144.000) onttrokken aan failliet. De curator meent dat de onttrekking van deze bedragen heeft geleid tot de betalingsproblemen van failliet en uiteindelijk diens faillissement.

23-10-2019



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

2

15-07-2019

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

3

15-07-2019

 1

2.3 Ontslagaanzegging

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

13-6-2019	2	
-----------	---	--

totaal	2	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

overleg werknemers, UWV
ontslagaanzegging

15-07-2019

 1

correspondentie UWV inz vorderingen UWV

31-03-2020

 **4**

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

nvt

15-07-2019

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Vooralsnog heeft de curator alleen twee iPhones van de bestuurder ontvangen. De aanhanger met gereedschap voor het plaatsen van de kozijnen zou volgens mededeling van de bestuurder door werknemers zijn achtergelaten op een parkeerplaats in de buurt van Woubrugge.

15-07-2019



De curator is er in geslaagd de iPhones te verkopen voor een bedrag van EUR 790.

23-10-2019



De aanhanger en het gereedschap zijn onvindbaar. De bestuurder weet niet waar deze zaken zich bevinden.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

nvt

15-07-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Volgens de jaarrekening 2017 heeft failliet ultimo 2017 een vordering van EUR 122.413 op de bestuurder. Per 1 oktober 2018 bedraagt deze vordering volgens de accountant EUR 143.213. De bestuurder betwist deze vordering en stelt dat hij onderaannemers, zzp-ers contant heeft betaald. De curator heeft de bestuurder verzocht zijn standpunt met bewijsstukken te onderbouwen.

15-07-2019



1

Per faillissementsdatum was sprake van een klein creditsaldo bij de ING bank (EUR 25,83). Op verzoek van de curator is dit bedrag overgeboekt naar de boedelrekening.

Volgens de jaarstukken is de bestuurder een bedrag van ten minste € 144.000 verschuldigd aan KeHa Ltd. In de eerste bespreking heeft de bestuurder aangegeven dat dit deels klopte maar dat het overgrote deel zakelijke uitgaven waren die ten onrechte in rekening-courant waren geboekt. Later heeft de bestuurder tegenover de curator en de rechter-commissaris tijdens een verhoor dat op 8 juli jl. plaatsvond, verklaard dat het gehele bedrag van de rekening-courantschuld betrekking had op zakelijke uitgaven. Vervolgens is de bestuurder door de rechter-commissaris twee weken in de gelegenheid gesteld hiervan bewijsstukken aan te leveren. Hierin is de bestuurder niet geslaagd. De bestuurder was niet in staat vanuit de administratie van failliet facturen van derden of kwitanties geven die de zakelijkheid van de uitgaven onderbouwen.

23-10-2019



2

Tegenover de curator heeft de bestuurder medegedeeld dat wanneer de zakelijkheid niet kan worden aangetoond het een schuld van hem aan de boedel is. De bestuurder deelde mede dat hij deze schuld niet kan terugbetalen daar hij geen verhaal biedt.

De curator is nog doende de inkomens- en vermogenspositie van de bestuurder te verifiëren.

27-01-2020



3

Volgens informatie van de belastingdienst biedt de bestuurder geen verhaal.

31-03-2020



4

De curator heeft geen overige te liquideren activa in dit faillissement aangetroffen.

3.9 Werkzaamheden andere activa

bestudering administratie
overleg bestuurder

15-07-2019



1

verhoor rechter-commissaris d.d. 8 juli 2019
overleg en correspondentie bestuurder

23-10-2019



2

correspondentie belastingdienst inzake verhaalsinformatie

31-03-2020



4

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Een overzicht van openstaande debiteuren was volgens mededeling van de bestuurder niet beschikbaar. Op verzoek van de curator maakt de bestuurder thans een dergelijk overzicht.

15-07-2019

 1

Kort na faillissementsdatum heeft een opdrachtgever bij wie een week na deze betaling zou worden aangevangen met het plaatsen van de kozijnen, nog een aanbetaling van EUR 17.245 gedaan op de rekening van failliet. Op verzoek van de curator is dit bedrag overgeboekt naar de boedelrekening.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

overleg bestuurder

15-07-2019

 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Van een bancaire financiering was geen sprake.

15-07-2019



5.2 Leasecontracten

Failliet had ten behoeve van de bestuurder een VW Passat in de lease. Het betrof operational lease. De auto is inmiddels terug gebracht naar de lessor.

15-07-2019



5.3 Beschrijving zekerheden

nvt

15-07-2019



5.4 Separatistenpositie

nvt

15-07-2019



5.5 Eigendomsvoorbehoud

niet aan de orde

15-07-2019



5.6 Retentierechten

niet aan de orde

15-07-2019



5.7 Reclamerechten

niet aan de orde

15-07-2019



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

niet aan de orde

15-07-2019



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

overleg en correspondentie lessor en bestuurder inzake contract en teruggaaf auto

15-07-2019



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Ten tijde van het uitspreken van het faillissement lagen de werkzaamheden volgens mededeling van de bestuurder reeds stil.

15-07-2019

 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator heeft getracht een koper te vinden voor de opdrachten die nog niet waren uitgevoerd. Met een partij is hierover uitvoerig gecorrespondeerd maar tot een verkoop van de orderportefeuille is het niet gekomen. Probleem hierbij was dat de opdrachtgevers reeds 30% hadden aanbetaald als gevolg waarvan de te behalen marge voor een overnemer te gering was. De curator heeft nog andere partijen benaderd maar deze hadden geen enkele interesse.

15-07-2019

 1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek

15-07-2019

 1

Aan de boekhoudplicht is niet voldaan. Zo werd er ondanks de grote hoeveelheid opnames uit geldautomaten geen kasboek bijgehouden. Vanaf oktober 2018 werd helemaal geen administratie meer gevoerd. Alle inkomende facturen werden door de bestuurder in een map gedaan. Een debiteurenadministratie ontbrak. In ieder geval vanaf het laatste kwartaal 2018 werd ook geen aangifte omzetbelasting meer gedaan.

23-10-2019

 2

7.2 Depot jaarrekeningen

Hieraan is voldaan.

15-07-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

niet vereist

15-07-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

in onderzoek

15-07-2019

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

in onderzoek

15-07-2019

 1

Ja

23-10-2019

 2

Toelichting

De bestuurder heeft vanaf de oprichting van failliet jaarlijkse substantiële bedragen aan failliet onttrokken, in totaal ten minste EUR 144.000 maar waarschijnlijk meer. Door deze opnames was failliet niet meer in staat zijn verplichtingen na te komen, bijv. tegenover leveranciers van failliet en klanten. Failliet is bovendien niet of nauwelijks zijn verplichtingen tegenover de belastingdienst nagekomen. Deze betalingsproblematiek heeft uiteindelijk geleid tot het faillissement. Door deze onttrekkingen zijn schuldeisers benadeeld, per saldo voor een bedrag van EUR 225.000. De curator zal ter zake aangifte van faillissementsfraude doen.

De bestuurder stelt geen verhaal te bieden. De curator zal dit nog verifiëren.

27-01-2020

Toelichting

In de afgelopen periode heeft de curator aangifte gedaan van faillissementsfraude. Deze fraude ziet op het niet voldoen aan de inlichtingenplicht, het niet voldoen aan de administratieplicht en het onttrekken van substantiële gelden aan de vennootschap.

 3

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

in onderzoek

15-07-2019

 1

Toelichting

Door een gebrekkige administratie kan geen onderzoek naar paulianeus handelen worden uitgevoerd.

23-10-2019

 2

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

bestudering administratie

23-10-2019

 2

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 13,25

15-07-2019

 1

Toelichting

salaris curator P.M.

kosten Post.nl ivm verzenden administratie

€ 2.241,86

31-03-2020

 4

Toelichting

salaris curator P.M.

UWV EUR 2.228,61

kosten Post.nl ivm verzenden administratie EUR 13,25

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 53.084,00

15-07-2019

 1

Toelichting

Dit betreft omzetbelasting en loonheffing vanaf oktober 2017 alsmede vennootschapsbelasting vanaf 2016.

€ 65.072,00

23-10-2019

 2

Toelichting

Dit betreft omzetbelasting, loonheffing en vennootschapsbelasting vanaf 2016.

€ 65.072,00

27-01-2020

 3

Toelichting

Dit betreft omzetbelasting, loonheffing en vennootschapsbelasting vanaf 2016.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 3.833,16

31-03-2020

 4

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

17	15-07-2019  1
27	23-10-2019  2
27	27-01-2020  3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 131.321,00	15-07-2019  1
€ 159.444,23	23-10-2019  2
€ 159.444,23	27-01-2020  3

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Hierover valt in dit stadium nog niet veel te zeggen.	15-07-2019  1
Dit faillissement zal naar alle waarschijnlijkheid in aanmerking komen voor opheffing ex art. 16 Fw.	23-10-2019  2
Dit faillissement zal naar alle waarschijnlijkheid in aanmerking komen voor opheffing ex art. 16 Fw.	27-01-2020  3
Nu alle activa zijn geliquideerd, de bestuurder geen verhaal biedt en aangifte is gedaan van faillissementsfraude wordt dit faillissement voorgedragen voor opheffing ex art 16 Fw.	31-03-2020  4

8.8 Werkzaamheden crediteuren

correspondentie crediteuren	15-07-2019  1
correspondentie crediteuren	23-10-2019  2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In kaart brengen openstaande debiteuren en crediteuren	15-07-2019
Achterhalen aanhangwagen en gereedschap van failliet en zo mogelijk verkoop	 1
Verkoop iPhones	
Beoordelen van de door de bestuurder aan te leveren bewijsstukken inzake schuld aan failliet	
Rechtmatigheidsonderzoek	
- het doen van aangifte van faillissementsfraude	23-10-2019
- verificatie inkomens- en vermogenspositie bestuurder	 2
- verificatie van inkomens- en vermogenspositie van de bestuurder	27-01-2020
	 3
 Dit faillissement wordt voorgedragen voor opheffing ex art. 16 Fw.	31-03-2020
	 4

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog onbekend	15-07-2019
	 1
Naar alle waarschijnlijkheid komt dit faillissement in aanmerking voor opheffing ex art. 16 Fw.	23-10-2019
	 2
Naar alle waarschijnlijkheid komt dit faillissement in aanmerking voor opheffing ex art. 16 Fw.	27-01-2020
	 3
 Dit faillissement wordt voorgedragen voor opheffing ex art. 16 Fw.	31-03-2020
	 4

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen