

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

Betreft

| | |
|--------------------|-----------------------|
| Verslagnummer | 5 |
| Datum verslag | 20-05-2020 |
| Insolventienummer | F.15/19/87 |
| Toezichtzaaknummer | NL:TZ:0000102379:F001 |
| Datum uitspraak | 30-04-2019 |


| | |
|---------|-------------------|
| R-C | mr. M.M. Kruithof |
| Curator | mr F.P. Klaver |

Algemene gegevens


Naam onderneming

Frisse Lucht B.V. 23-05-2019
 1

Gegevens onderneming

Installatiebedrijf van verwarmings- en luchtbehandelingsapparatuur. 23-05-2019
 1

Activiteiten onderneming

Plaatsen en onderhouden van luchtbehandelingsapparatuur. 23-05-2019
 1

Financiële gegevens

| Jaar | Omzet | Winst en verlies | Balanstotaal |
|------|----------------|------------------|--------------|
| 2019 | € 410.296,00 | € -233.268,00 | |
| 2018 | € 2.028.196,00 | € 13.580,00 | |
| 2017 | € 1.160.822,00 | € -12.254,00 | € 424.455,00 |

Toelichting financiële gegevens

Op basis van publicatiestukken en eerste indruk van door het bestuur verstrekte stukken uit de financiële administratie.
Balanstotaal 2018 en 2019 nog niet bekend.

23-05-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

5

23-05-2019



Toelichting

Ten tijde van faillissement: 5
In jaar voor faillissement: in onderzoek

Boedelsaldo

€ 13.302,85

23-05-2019



€ 77.703,89

26-08-2019



€ 78.129,75

27-11-2019



€ 95.629,75

21-02-2020



€ 97.317,54

20-05-2020



Verslagperiode

van

30-4-2019

23-05-2019



t/m

22-5-2019

van

23-5-2019

26-08-2019



t/m

25-8-2019

van

26-8-2019

27-11-2019



t/m

26-11-2019

van

21-2-2020

20-05-2020



t/m

19-5-2020

Bestede uren

| Verslagperiode | Bestede uren |
|----------------|----------------------|
| 1 | 90 uur 6 min |
| 2 | 112 uur 18 min |
| 3 | 17 uur 36 min |
| 4 | 12 uur 12 min |
| 5 | 24 uur 54 min |
| totaal | 257 uur 6 min |

Toelichting bestede uren

verslag 1: 90 uur en 6 minuten

23-05-2019

 1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurders en aandeelhouders van gefailleerde zijn Joachim Lebbing Beheer B.V. en J. Does Handelonderneming B.V.

23-05-2019

 1

Bestuurder en enig aandeelhouder van Joachim Lebbing Beheer B.V. is J. Does Handelonderneming B.V.

Bestuurder en enig aandeelhouder van J. Does Handelonderneming is de heer J.N. Does (23-4-1971).

1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend geen.

23-05-2019

 1

1.3 Verzekeringen

In onderzoek, de volgende posten zijn geboekt:

- o NV schadeverzekering;
- o WIA-Bodemverzekering;
- o Verzuimverzekering;
- o Verzekeringen algemeen

23-05-2019

 1

Alle polissen zijn beëindigd.

27-11-2019

 3

1.4 Huur

Gefailleerde huurt een bedrijfsruimte gelegen aan de Daltonstraat 11 te Heerhugowaard. Gefailleerde huurt de bedrijfsruimte van de heer B.N. Glas. De huurovereenkomst is nog niet opgezegd in verband met mogelijke doorstartkandidaten.

23-05-2019



De bedrijfslocatie wordt tevens onderverhuurd door gefailleerde aan verschillende vennootschappen waarvan er vier verbonden zijn aan bestuurder Does en vijf aan de heer W. van der Meer. Dit betreffen de volgende entiteiten:

- J. Does Handelonderneming BV;
- Attivo Invest Benelux BV;
- Frissestroom BV;
- Joachim Lebbing Beheer BV;

- Wil van der Meer Beheer BV;
- Handelonderneming Fierling BV;
- Meridian 05 Holding BV;
- Administrator Nederland BV;
- Stichting administratiekantoor Lacrijoda.

De onderhuurovereenkomsten zijn door de curator nog niet opgezegd.

Gefailleerde huurde een gemeubileerd appartement in België. Volgens opgave bestuurder waren er geen eigendommen van gefailleerde in het gehuurde aanwezig. De huurovereenkomst is door de curator opgezegd en met de verhuurder is direct de ontruiming afgestemd en afgewikkeld.

Na afwikkeling van de veiling, zie 3.3., kon bedrijfsruimte vervroegd worden opgeleverd aan de eigenaar/verhuurder. Dit is gebeurd op 3 juli 2019. Vanwege de vervroegde oplevering heeft verhuurder in overleg met de curator een deel van de reeds geïncasseerde waarborgsom terugbetaald op de boedelrekening ter zake van teveel ontvangen huur een bedrag van € 1.815,00 incl. btw

26-08-2019



De curator heeft de onderhuurovereenkomsten in overleg met de onderhuurders beëindigd per 3 juli 2019 en de onderhuur (pre-faillissement en over de boedelperiode) in rekening gebracht bij J. Does Handelonderneming BV (€ 1.805,24 incl. btw) en Wil van der Meer Beheer BV (€ 1.839,40 incl. btw). J. Does Handelonderneming BV heeft een bedrag groot € 1.008,33 incl. btw verrekend met diens verrekenbare pre-faillissementsvordering op gefailleerde en het restant betaald. Wil van der Meer Beheer BV heeft tevens betaald. Afgerond.

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens opgave bestuur:

23-05-2019

 1

Voormalig aandeelhouder J. Lebbing heeft voor gefailleerde in 2018 een werk binnen gehaald met een aanneemsom groot ca. € 800.000,=. Het betrof de herontwikkeling van het kantoorgebouw van Kennemer Wonen. Het werk is door gefailleerde afgerond en opgeleverd maar niet zonder problemen.

Lebbing heeft echter kort na de bouwvak 2018 de onderneming van gefailleerde verlaten. Met hem vertrok een aanzienlijk deel van de technische kennis binnen de onderneming.

De oorspronkelijk technische installatie bleek niet te voldoen, waardoor de kosten hoger werden dan in de overeengekomen aanneemsom was begroot. Gefailleerde heeft aanzienlijke kosten moeten maken om technische knowhow extern in te kopen om het werk te kunnen opleveren. Het totale project is verliesgevend gebleken.

Het operationeel resultaat was in 2017 en 2018 verliesgevend. In het eerste kwartaal 2019 viel de omzet tegen waardoor er liquiditeitsproblemen zijn ontstaan.

Door een teruglopend personeelsbestand was gefailleerde niet in staat om projecten aan te trekken en uit te voeren. Ook dit heeft geleid tot een terugval in de omzet.

Het bestuur heeft vervolgens besloten op eigen aangifte het faillissement van de vennootschap te verzoeken.

De curator heeft, op basis van hetgeen hem bekend is geworden gedurende de afwikkeling van het faillissement, geen reden om te twijfelen aan de opgave van het bestuur omtrent de oorzaak voor het faillissement.

20-05-2020

 5

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

5

23-05-2019

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

In onderzoek

23-05-2019

 1

Toelichting

Volgens opgave bestuur 9-10 werknemers. Afgerond.

21-02-2020

 4

2.3 Ontslagaanzegging

| Datum | Aantal | Toelichting |
|---------------|----------|-------------|
| 1-5-2019 | 7 | zie bij 2.4 |
| totaal | 7 | |

2.4 Werkzaamheden personeel

2.3:

De curator heeft de arbeidsovereenkomsten met alle werknemers (volledigheidshalve tevens t.a.v. twee ex-werknemers) opgezegd bij brief en mail van 1 mei 2019. De curator heeft tevens de (management)overeenkomst met bestuurder opgezegd bij brief en mail van 3 mei 2019.

23-05-2019

 1

Het UWV heeft de collectieve intake verzorgd op 6 mei 2019 vanuit de bedrijfslocatie te Heerhugowaard.

2.4: Inventariseren, contact bestuurder en UWV, studie aangeleverde administratie t.b.v. het personeel, opzeggen arbeidsovereenkomsten, UWV intake.

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Geen.

23-05-2019

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft foto's gemaakt van de aangetroffen bedrijfsinventaris en voorraad en inmiddels zijn alle materiële activa door een registertaxateur vastgelegd en gewaardeerd.

23-05-2019

 1

Bij de RDW is informatie uitgevraagd omtrent de tenaamstelling van voertuigen in de periode voorafgaand aan datum faillissement. Hieruit blijkt dat de navolgende voertuigen in de periode voorafgaand aan datum faillissement op naam van gefailleerde stonden:

- o 4 Renaults, type Trafic
- o 1 Renault, type Kangoo
- o 1 Hapert Aanhangwagen
- o 1 Sterk Aanhangwagen

Alle voertuigen zijn ter plaatse aangetroffen.

Van de bestuurder en de werknemer is ontvangen:

- o 4 Samsung Smartphones xcover 3 en
- o Samsung tablets met toebehoren.

Intergas heeft aan gefailleerde op basis van contractuele afspraken twee 'bonusketels' toegekend. Deze ketels moeten nog geleverd worden.

Inventarisatie.

De curator heeft verschillende gegadigden de mogelijkheid geboden om de activa te inspecteren, maar dit heeft niet geleid tot een acceptabel bod qua prijs en voorwaarden (zie 6.4). Op basis van het advies van de registertaxateur is er gekozen voor het verkopen van de bedrijfsinventaris en (beperkte) voorraad via een door BVA georganiseerde online veiling. Alle zaken zijn te koop aangeboden, verkocht en geleverd. Er zijn geen restanten. De totale opbrengst bedraagt € 50.833,13 incl. btw. Aan BVA is totaal € 5.083,32 incl. btw betaald. De netto verkoopopbrengst groot € 45.749,81 is door BVA afgedragen op de boedelrekening.

26-08-2019

 2

De kosten voor de registertaxateur bedragen € 1.815,00 incl. btw. De daarvoor ontvangen factuur is betaald.

Tevens zijn er enkele zaken los verkocht, zoals de server, een tablet, en vier smartphones. De totale verkoopopbrengst bedraagt € 1.030,50 incl. btw. Afgerond.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Op bodemzaken.

23-05-2019

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventarisatie, vervangen sloten en onderzoek.

23-05-2019



Contact geïnteresseerden, registertaxateur en kopers ivm online veiling.

26-08-2019



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is beperkte voorraad aangetroffen bestaande uit, onderdelen van, luchtbehandelings- apparatuur.

23-05-2019



Gefailleerde hield geen eigen voorraad aan. Zij bestelde de benodigde installatie en/of onderdelen bij de groothandel/leverancier kort voorafgaand aan de afspraak bij de klant. Na aflevering op de bedrijfslocatie werden de zaken direct of op zeer korte termijn verwerkt bij de klant. Volgens opgave bestuur is er om die reden nagenoeg geen voorraad aangetroffen. In onderzoek.

Onderhanden werk:

in ieder geval twee lopende projecten: de curator heeft de betrokken opdrachtgevers laten weten de overeenkomsten niet gestand te kunnen doen. In onderzoek.

Zie 3.3.

26-08-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk


Inventarisatie en nader onderzoek.

23-05-2019





3.8 Andere activa

Toelichting andere activa


Gefailleerde is houder van de domeinnaam www.frisselucht.nl 23-05-2019
Uit de openbare registers blijkt geen inschrijving van woord- of beeldmerken.  1


Gefailleerde is lid van de coöperatieve inkoopvereniging Salo U.A. Zij houdt bij Salo een verplicht deposito aan groot € 19.810. Salo is door de curator aangesproken op opgave van het deposito saldo en afdracht ervan. Er is door de curator tevens aanspraak gemaakt op afdracht van de resultaatsverdeling 2018. In onderzoek.

Salo heeft het aan gefailleerde toekomende depositosaldo groot € 19.481,03 op 10 juni 2019 afgedragen op de boedelrekening. De resultaatsverdeling 2018 wordt volgens Salo pas vastgesteld op de ALV in oktober 2019. De goodwill, handelsnaam, domeinnaam, telefoon- en faxnummers, IE-rechten en de onderhoudsportefeuille is te koop aangeboden aan verschillende geïnteresseerden. Door verschillende partijen zijn (voorwaardelijke) biedingen gedaan die qua hoogte en de daaraan verbonden voorwaarden- zoals afhankelijkheid van in de toekomst te behalen omzet- niet aanvaardbaar waren. Het pakket is uiteindelijk verkocht aan J. Does Handelsonderneming voor een bedrag groot € 1.500,00 all-in incl. btw. 26-08-2019
 2

De curator heeft niet meer van Salo U.A. vernomen. De curator heeft bij Salo U.A. geïnformeerd naar de status van het vaststellen en afdragen van het resultaat 2018 (de extra ledenkorting). In onderzoek. 27-11-2019
 3

Essent heeft, na opmaken van de eindafrekening, een bedrag groot € 388,55 betaald op de boedelrekening.

De curator heeft opnieuw bij Salo U.A. geïnformeerd naar de status van het vaststellen en afdragen van het resultaat 2018 (de extra ledenkorting), maar niets vernomen. De curator heeft contact gezocht met de advocaat van Salo teneinde informatie te verkrijgen. In onderzoek. 21-02-2020
 4

Salo U.A. heeft inmiddels de ledenkorting op verzoek van de curator op de faillissementsrekening voldaan. Onderzocht wordt of en in hoeverre de vordering mogelijk valt onder het financieringsarrangement van de Rabobank en de daaraan verbonden zekerheden. 20-05-2020
 5

3.9 Werkzaamheden andere activa

Inventarisatie en onderzoek. 23-05-2019
 1

Contact geïnteresseerden en verkoop. 26-08-2019
 2

Correspondentie Salo. 27-11-2019
 3

Correspondentie Salo. 21-02-2020
 4

Incasso vordering Salo. 20-05-2020
 5

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Stand per datum faillissement: € 82.360,90.

23-05-2019



1

In opdracht van Rabobank heeft de curator de debiteuren geïncasseerd. Er resteert thans nog één debiteur. Tussentijds is op verzoek van de bank het geïncasseerde bedrag afgedragen, onder aftrek van de boedelbijdrage van 10% groot € 8.081,20 incl. btw.

26-08-2019



2

Uit de administratie van gefailleerde is gebleken dat gefailleerde vorderingen heeft op twee vennootschappen van bestuurder J. Does. Die vorderingen zien op rekening-courant verhoudingen.

Frisse Stroom is een bedrag groot € 141,00 verschuldigd en heeft dat betaald op de boedelrekening.

Afgerond.

Joachim Lebbing Beheer BV (JLB) is een bedrag groot € 9.350,00 verschuldigd. Zij heeft een bedrag groot € 112,54 betaald en stelt geen verhaal te bieden. Er is overleg met de heer Does omtrent een wijze waarop de vordering door JLB betaald kan worden.

In onderzoek.

Er is een nagekomen debiteurenbetaling groot € 192,60 ontvangen. Na afdracht van de boedelbijdrage is het restant aan Rabobank betaald.

27-11-2019



3

Afgerond.

Gebleken is dat JLB tevens een bedrag groot € 59.599,00 ten titel van geldlening is verschuldigd aan gefailleerde. De totale vordering bedraagt € 68.949,00. Met Does zijn gesprekken gevoerd over de mogelijkheden om de vordering te betalen. Het enige vermogensbestanddeel van JLB is – volgens opgave van Does – een vordering (in privé) op voormalig aandeelhouder en bestuurder van JLB, de heer J. Lebbing. Met JLB is de curator overeengekomen dat die vordering aan de curator wordt overgedragen. De cessie is in de afrondende fase.




Van JLB heeft de curator gecedeerd gekregen de vordering op de heer Lebbing. Lebbing is door de curator aangesproken op betaling. Met Lebbing is vervolgens een schikking bereikt in welk kader Lebbing tegen finale kwijting een bedrag groot € 17.500,00 heeft betaald. Afgerond.

21-02-2020



4

4.2 Werkzaamheden debiteuren

| | |
|---|---|
| Studie aangeleverde administratie, gesprek bestuur en bank, incasso debiteuren. | 23-05-2019  1 |
| Correspondentie en gesprekken met Does, opstellen akte van cessie. | 27-11-2019  3 |
| Afronding cessie, vaststellingsovereenkomst met Lebbing, incasso vordering Lebbing. | 21-02-2020  4 |


5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Gefailleerde heeft een financieringsovereenkomst gesloten met Rabobank. Rabobank heeft een vordering ter verificatie aangeboden groot € 138.369,93, bestaande uit een lening, krediet en bankgarantie.

Tevens hield gefailleerde een rekening aan bij ABN Amro. Het positieve saldo groot € 9.305,45 is een dag voor faillissement door de bestuurder doorgestort op de Rabobank rekening, als gevolg waarvan de schuld van gefailleerde aan Rabobank is afgenomen voor een gelijk bedrag. In onderzoek.

23-05-2019
 1

5.2 Leasecontracten

Ten tijde van het faillissement waren de leaseovereenkomsten beëindigd t.b.v. twee auto's. De bestuurder heeft afschriften verstrekt van het inleveren van de auto's.


Er is een frankeermachine aangetroffen van Frama. Die is aan Frama geretourneerd.


Er is een trolley en stofzuiger aangetroffen van Schoonmaakbedrijf Alcmaria. Deze zaken zijn aan Alcmaria geretourneerd.

Er zijn rekken aangetroffen van Würz die gefailleerde in bruikleen had.

Er zijn bakken en rekken aangetroffen van Roele de Vries die gefailleerde in bruikleen had.

Würth en Roele de Vries hebben hun eigendommen opgehaald. Afgerond.

23-05-2019
 1

26-08-2019
 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Pandrecht op vorderingen van gefailleerde;
Borgstelling door bestuurder Does in privé voor € 20.000,=.

23-05-2019

 1

Rabobank heeft tevens een pandrecht bedongen op de inventaris en voorraad, doch volgens opgave van de bank ontbreekt het registratiebewijs van de stampandakte in haar dossier. De registratie vormt een constitutief vereiste voor de vestiging van een stil pandrecht. Dat betekent dat bij gebreke van een registratie de bank geen pandrecht toekomt op de transportmiddelen, inventaris en voorraad. De bank voert thans intern onderzoek uit.

Omdat de vervolgpandakte dagelijks door de bank wordt geregistreerd t.b.v. het pandrecht op de debiteuren, heeft deze omissie op basis van de nu bekende informatie geen gevolg voor de rechtsgeldigheid van het pandrecht op de debiteuren. In onderzoek.

Rabobank heeft aan de curator bevestigd dat zij geen rechtsgeldig pandrecht heeft bedongen op de bedrijfsinventaris, voorraden en transportmiddelen. Het pandrecht op de handelsdebiteuren is door registratie van de vervolgpandakte (wel) rechtsgeldig tot stand gekomen. Zie 4.1.

26-08-2019

 2

Onderzoek reikwijdte pandrecht op vordering Salo zie 3.8.

20-05-2020

 5

5.4 Separatistenpositie

Op basis van de nu bekende feiten heeft Rabobank een rechtsgeldig pandrecht bedongen op de debiteuren van gefailleerde. In overleg met de pandhouder is besloten dat de curator de debiteurenportefeuille incasseert, zulks tegen een boedelbijdrage conform de separatistenregeling van 10% en enkele aanvullende voorwaarden. Voor dat doel zijn alle debiteuren reeds tweemaal aangeschreven door de curator.

23-05-2019

 1

Gelet op de omissie bij de registratie van de stampandakte strekt het pandrecht van Rabobank zich vooralsnog niet uit tot de transportmiddelen, inventaris en voorraad. Rabobank verricht thans nog intern onderzoek.

Gelet op het belang bij spoedige verkoop van de activa is daarmee gestart, dus in beginsel ten behoeve van de gemeenschappelijke schuldeisers en voor zover alsnog mocht blijken dat de bank een geldig pandrecht heeft; voor de bank, voor welk doel de curator een afspraak heeft gemaakt met Rabobank op basis van de separatistenregeling inzake de boedelbijdrage en vergoeding van externe kosten zoals taxatie.

Zie 4.1. en 5.3.

26-08-2019

 2

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich verschillende schuldeisers gemeld die een eigendomsvoorbehoud pretenderen. Navraag bij bestuurder en bezichtiging ter plaatse wees uit dat de goederen niet aanwezig waren op de bedrijfslocatie. Het zijn goederen die direct na aankomst zijn verwerkt in installaties van derden. Zie ook 3.6.

23-05-2019

 1

5.6 Retentierechten

Voor zover bekend geen.

23-05-2019



5.7 Reclamerechten

Voor zover bekend geen.

23-05-2019



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

De curator heeft voor de incasso van de debiteuren bedongen dat hij 10% ontvangt van het geïncasseerde bedrag, te rekenen vanaf datum faillissement ongeacht de rekening waarop is betaald door de debiteur.

23-05-2019



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Inventarisatie en onderzoek.

23-05-2019



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Bedrijfsactiviteiten waren reeds per datum faillissement door het bestuur beëindigd en zijn door de curator niet voortgezet. Dit staat een mogelijke doorstart niet in de weg.

23-05-2019



6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Er hebben zich alsnog drie doorstartkandidaten gemeld en meerdere kandidaten voor, enkel, opkoop van de materiële activa.

23-05-2019



Op basis van een uitgewerkt verkoop memorandum hebben alle kandidaten gelegenheid gehad te bieden tot maandag 20 mei 12:00 uur. In de week van 20 tot en met 24 mei verwacht de curator een koopovereenkomst te kunnen sluiten-voor het geheel of voor de activa in delen.

De curator heeft verschillende gegadigden de mogelijkheid geboden om de activa te inspecteren. Diverse partijen hebben een bod uitgebracht op (een deel van) de activa. Geen van de biedingen was qua prijs en met name voorwaarden interessant genoeg om te accepteren. De geïnteresseerde branchegenoten van gefailleerde waren veelal geïnteresseerd in het personeel of de activa in combinatie met het personeel. De professionele opkopers stelden voorwaarden die door de curator niet nagekomen konden worden, bijvoorbeeld het ter beschikking stellen van het gehuurde bedrijfspand voor een veiling ter plaatse. Op advies van de registertaxateur is gekozen voor een door BVA georganiseerde onlineveiling. Het netto resultaat daarvan was bovendien aanmerkelijk hoger dan de eerdere biedingen van de branchegenoten en opkopers.

26-08-2019



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Informatieverstrekking aan kandidaten, verkoopmemorandum inclusief de beoordeling van biedingen, bezichtigingen ter plaatse.

23-05-2019



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

23-05-2019



Does heeft financiële administratie aan de curator ter beschikking gesteld. In onderzoek.

27-11-2019



De financiële administratie is voor onderzoek en beoordeling overgedragen aan een externe accountant. In onderzoek.

21-02-2020



De externe accountant heeft een terugkoppeling verstrekt. Op basis van die terugkoppeling heeft de curator enkele aanvullende vragen gesteld aan bestuurder Does. Does heeft de vragen naar tevredenheid van de curator beantwoord. Zie 7.5. Afgerond.

20-05-2020

 5

7.2 Depot jaarrekeningen

2017

Datum deponering 19-12-2018

Datum vaststelling jaarstuk 19-12-2018

23-05-2019

 1

2016

Datum deponering 6-3-2018

Datum vaststelling jaarstuk 5-10-2017

2015

Datum deponering 8-11-2016

Datum vaststelling jaarstuk 25-3-2016

In onderzoek.

De jaarrekeningen 2015 en 2016 zijn tijdig vastgesteld, maar maanden later gedeponerd. De daarvoor geldende wettelijke termijn van acht dagen is overschreden (art. 2:394 lid 1 BW). Tevens is de jaarrekening 2016 te laat gedeponerd (na 13 maanden, art. 2:394 lid 3 BW oud). Zie 7.5. Afgerond.

20-05-2020

 5

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gelet op de omvang van de gefailleerde vennootschap is dit geen wettelijke verplichting.

23-05-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

23-05-2019

 1

Uit de administratie is niet met zekerheid op te maken of aan de stortingsverplichting al dan niet is voldaan. Mede daar de oprichting van de vennootschap heeft plaatsgevonden in november 1994. Op basis van de beschikbare financiële informatie is thans niet meer na te gaan of er toentertijd is voldaan aan de verplichting tot volstorting. De vordering is bovendien vrijwel zeker verjaard (HR 17 oktober 2003, ECLI:NL:HR:2003:AI0308).

20-05-2020

 5

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

23-05-2019



Toelichting

In onderzoek. Onderdeel daarvan zal tevens zijn de (mogelijk selectieve) betaling die daags voor datum faillissement is verricht (zie 5.1)

26-08-2019



Toelichting

Bestuurder Does is gevraagd om een verklaring te geven voor de betaling (zie 5.1). In onderzoek.

27-11-2019



Toelichting

Bestuurder Does heeft op de gestelde vragen een antwoord gegeven. Diens reactie wordt in het rechtmatigheden onderzoek meegenomen. In onderzoek.

21-02-2020



Toelichting

Bestuurder Does heeft te kennen gegeven dat het positieve saldo op de ABN rekening toekomt aan pandhouder Rabo en dat hij om die reden het saldo heeft overgemaakt van de ABN rekening naar de Rabo rekening (zie 5.1.). De curator heeft dit standpunt geverifieerd op basis van de pandakte. Indien het saldo was blijven staan op de bankrekening van ABN, dan was de curator naar redelijke verwachting gehouden geweest tot afdracht aan Rabo. De boedel is niet benadeeld.

20-05-2020



Gebleken is dat er geen correcte voorraadadministratie is bijgehouden. In drie achtereenvolgende jaarrekeningen is exact hetzelfde bedrag opgenomen als restwaarde van de voorraad. Uit onderzoek is gebleken dat het bestuur in die jaren de voorraad niet meer heeft geïnventariseerd en gewaardeerd. Dat levert een verzuim op van het bestuur.

Uit onderzoek naar omvang en kwaliteit van de wel aangetroffen voorraad volgt de voorlopige conclusie dat deze redelijk compleet bleek te zijn en dus een afspiegeling biedt van hetgeen in de jaren ervoor moet zijn ingekocht, na aftrek van verkopen. Hoewel er dus geen exacte voorraad in de jaarrekening is bijgehouden, acht ik onvoldoende basis aanwezig om het verzuim aan te merken als ernstig.

Aangezien de financiële administratie voor het overige voldoet aan de eisen die daaraan gesteld kunnen worden ben ik van mening dat, ondanks bovengenoemde tekortkoming van de bestuurder, er geen groot materieel verzuim kan worden geconstateerd althans geen verzuim dat als belangrijke oorzaak van het faillissement kan worden aangemerkt – het geeft geen reden tot verdere acties richting het bestuur.

De jaarrekeningen 2015 en 2016 zijn tijdig vastgesteld, maar later dan acht dagen gedeponereerd (zie. 7.4). De jaarrekening 2016 is eveneens niet binnen 13 maanden gedeponereerd. Op basis van hetgeen de curator bekend is, is de boedel niet benadeeld enkel op basis van de niet tijdige deponering. Gelet op de kwaliteit van de boekhouding beschouwt de curator dit als een onbelangrijk verzuim.

Op basis van het bovenstaande zie ik geen sterke aanwijzingen van een materieel onbehoorlijke taakvervulling die een belangrijke oorzaak vormde voor het faillissement. Ik beschouw het onderzoek als afgerond.

7.6 Paulianus handelen

Toelichting

In onderzoek.

23-05-2019

 1

Toelichting

Niet van gebleken. Afgerond.

20-05-2020

 **5**

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek.

23-05-2019

 1

Zie 7.5

20-05-2020

 **5**

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Inventarisatie en onderzoek.

23-05-2019

 1

Contact externe accountant, studie terugkoppeling, contact bestuurder.

20-05-2020

 **5**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 273,91

23-05-2019

 1

€ 39.739,88

26-08-2019

 2

€ 64.491,67

27-11-2019

 3

€ 65.159,59

20-05-2020

 **5**

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 19.742,00

26-08-2019

 2

€ 19.801,00

27-11-2019

 3

8.3 Pref. vord. UWV

€ 35.129,94

26-08-2019



€ 35.129,94

27-11-2019



8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

18

23-05-2019



32

26-08-2019



33

27-11-2019



36

20-05-2020



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 371.668,86

23-05-2019



€ 461.505,47

26-08-2019



€ 465.264,37

27-11-2019



€ 479.213,22

20-05-2020



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

23-05-2019



8.8 Werkzaamheden crediteuren

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

- 1. Verkoop materiële activa, eventueel via doorstart; 23-05-2019
- 2. Incasso verpande vorderingen - namens pandhouder;  1
- 3. Onderzoek pandrecht Rabobank op materiële activa;
- 4. Onderzoek omvang bodemvoorrecht fiscus;
- 4. Onderzoek financiële gegevens/boekhouding;
- 5. Onderzoek rechtmatigheden.

- 1. afronden incasso debiteuren tbv bank als pandhouder 26-08-2019
- 2. afronden incasso vordering JLB  2
- 3. start onderzoek naar financiële gegevens/ boekhouding
- 4. start rechtmatighedenonderzoek
- 5. overige onderzoekspunten afronden

- 1. afronden incasso vordering JLB 27-11-2019
- 2. start onderzoek naar financiële gegevens/boekhouding  3
- 3. start rechtmatighedenonderzoek
- 4. overige onderzoekspunten afronden

- 1. Incasso vordering Salo 21-02-2020
- 2. Onderzoek naar financiële gegevens/boekhouding  4
- 3. Rechtmatighedenonderzoek

- 1. Onderzoek reikwijdte pandrecht Rabobank op vordering Salo **20-05-2020**
- 2. Afwikkeling faillissement.  **5**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

- Nog niet bekend 23-05-2019
-  1

- Ca. drie maanden. **20-05-2020**
-  **5**

10.3 Indiening volgend verslag

- 20-8-2020 **20-05-2020**
-  **5**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen