

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

Betreft

Verslagnummer	25
Datum verslag	26-07-2023
Insolventienummer	F.18/16/131
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000006609:F001
Datum uitspraak	07-06-2016

R-C	mr. D.J. Klijn
Curator	mr J.H. Mastenbroek

Algemene gegevens

Naam onderneming

Flexba Bouw B.V. h.o.d.n. TBMG Bouw B.V.

24-05-2018



Gegevens onderneming

Flexba Bouw B.V. h.o.d.n. TBMG Bouw B.V., KvK-nummer 63056925, gevestigd te (9671 ES) Winschoten aan de Venne 155, doch feitelijk gevestigd aan het Molenplein 2 te Ter Apel.

24-05-2018



Activiteiten onderneming

Uitzendbureau voor de bouwsector

24-05-2018



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015	€ 5.542.599,00		

Toelichting financiële gegevens

Winst en verlies:

Onbekend; er is geen jaarrekening opgesteld. De omzet in 2015 bedroeg volgens de beschikbaar gestelde kolommenbalans in 2015 € 5.542.599,00 waarvan in 2016 € 26.452,62 is gecrediteerd.

Balanstotaal: Onbekend

24-05-2018

 6

Gemiddeld aantal personeelsleden

176

24-05-2018

 6

Toelichting

1 (bestuurder) + circa 175 uitzendkrachten

Boedelsaldo

€ 5.464,45

24-05-2018

 6

€ 5.473,66

17-09-2018

 7

€ 5.478,23

10-01-2019

 8

€ 5.478,23

01-05-2019

 9

€ 5.478,23

14-08-2019

 10

Toelichting

Idem

€ 5.478,23

06-12-2019

 11

Toelichting

Idem

Toelichting

Idem

27-03-2020

 13

€ 5.478,23

31-12-2020

 15

Toelichting

(idem)

€ 4.353,03

01-04-2021

 16

€ 4.337,13

31-01-2022

 19

€ 4.337,13

28-07-2022

 21

€ 2.326,56

28-10-2022

 22

€ 2.262,85

26-04-2023

 24

€ 4.273,53

26-07-2023

 **25**

Toelichting

De factuur van de accountant was vanaf de boedelrekening betaald, een bedrag van € 2.010,68. Deze factuur valt echter onder de garantstellingsrekening en is daardoor aan de boedelrekening gerestitueerd.

Verslagperiode

van

24-05-2018

3-2-2018

 6

t/m

24-5-2018

van

17-09-2018

25-5-2018

 7

t/m

17-9-2018

van

10-01-2019

17-9-2018

 8

t/m

10-1-2019

van

14-08-2019

2-5-2019

 10

t/m

14-8-2019

van

06-12-2019

14-8-2019

 11

t/m

5-12-2019

van

6-12-2019

t/m

27-3-2020

van

28-3-2020

t/m

25-7-2020

van

26-7-2020

t/m

31-12-2020

van

27-3-2021

t/m

25-6-2021

van

26-6-2021

t/m

24-9-2021

van

25-9-2021

t/m

28-1-2022

van

29-1-2022

t/m

22-4-2022

van

23-4-2022

t/m

27-03-2020

 13

25-07-2020

 14

31-12-2020

 15

01-07-2021

 17

01-10-2021

 18

31-01-2022

 19

28-04-2022

 20

28-07-2022

 21

22-7-2022

van

23-7-2022

t/m

21-10-2022

van

28-1-2023

t/m

21-4-2023

van

22-4-2023

t/m

21-7-2023

28-10-2022

 22

26-04-2023

 24

26-07-2023

 25

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
6	3 uur 24 min
7	5 uur 42 min
8	102 uur 18 min
9	7 uur 48 min
10	1 uur 18 min
11	1 uur 12 min
12	1 uur 12 min
13	1 uur 0 min
14	0 uur 48 min
15	3 uur 6 min
16	1 uur 24 min
17	1 uur 42 min
18	0 uur 54 min
19	0 uur 30 min
20	6 uur 0 min
21	0 uur 48 min
22	1 uur 6 min
23	1 uur 12 min
24	3 uur 0 min
25	4 uur 36 min
totaal	149 uur 0 min

Toelichting bestede uren

zie urenverantwoording

24-05-2018

 6

De nummering van de verslaglegging klopt niet, dit mogelijk ten gevolge van de omzetting naar digitale verslaglegging in Toezicht.

10-01-2019

 8

Feitelijk betreft dit verslag nummer 9. In deze verslagperiode is 12 uur gewerkt. Totaal aantal uren bedraagt 111,40 uur.

In deze verslagperiode hebben nauwelijks relevante werkzaamheden plaatsgevonden. De verdere afwikkeling zal in de volgende verslagperiode plaatsvinden.

14-08-2019

 10

de opvolgend curator zal zich in de komende verslagperiode een beeld vormen van de stand van zaken, met name de rapportage van de ingeschakelde accountant. Daaruit zullen conclusies getrokken worden en een plan van verdere behandeling gemaakt worden.

01-04-2021

 16

De afgelopen periode is nog de nodige tijd gaan zitten in de overdracht. De rapportage van de accountant zal in de komende periode nader bestudeerd worden.

01-07-2021

 17

De curator heeft de RC inmiddels vertrouwelijk bericht over de voortgang.

31-01-2022

 19

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Het bedrijf TBMG Bouw B.V. is opgericht op 7 april 2015. Met ingang van 10 oktober 2015 is de bedrijfsnaam in het handelsregister gewijzigd naar Flexba Bouw B.V. Op 25 januari 2016 is ook de statutaire naam van de vennootschap gewijzigd naar Flexba Bouw B.V.

Enig aandeelhouder en bestuurder van de vennootschap is de heer T.B.G. Goos.

De vennootschap hield zich bezig met het uitzenden en detacheren van personeel, voornamelijk in de bouw.

Volgens opgave van de bestuurder zijn de activiteiten van de vennootschap per 1 januari 2016 beëindigd vanwege financiële problemen.

24-05-2018



1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend geen.

24-05-2018



1.3 Verzekeringen

Volgens opgave van de bestuurder geen.

24-05-2018



1.4 Huur

De vennootschap was gevestigd aan het Molenplein 2 te Ter Apel. Deze huurovereenkomst is volgens opgave van de bestuurder geëindigd. De vennootschap huurde sinds 1 maart 2016 kantoorruimte aan De Venne 155 te Winschoten voor € 300,- per maand. Dit pand is nooit door de vennootschap betrokken en staat nog altijd leeg. De huur is inmiddels opgezegd per 1 juli 2016. Daarnaast werd volgens opgave van de bestuurder een pand gehuurd aan de Hoofdstraat 24 te Ter Apel. Ook dit huurpand is door de vennootschap nooit betrokken. De status van die huurovereenkomst is onduidelijk. Uit de administratie volgt dat voor deze huurovereenkomst in november 2015 een afkoopsom ad € 74.250,- is voldaan. Volledigheidshalve is een opzegging verzonden naar de eigenaar van dit pand.

24-05-2018



1.5 Oorzaak faillissement

In onderzoek.

24-05-2018



Nog steeds in onderzoek: zie ook onder het kopje 'Onbehoorlijk Bestuur' inzake mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid.

Geconcludeerd kan worden dat de bestuurder zijn taak kennelijk onbehoorlijk heeft vervuld en dat aannemelijk is dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement. Zie verder paragraaf 7.5.

31-12-2020



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

24-05-2018

1

 6

Toelichting

1 (de bestuurder)

2e verslag:

De bestuurder, de heer Goos, liet in eerste instantie weten dat hij niet in dienst is van Flexba Bouw BV. Later ontving de curator bericht van de advocaat van de heer Goos dat hij wellicht tóch in loondienst is bij Flexba Bouw BV. De curator heeft echter geen getekende arbeidsovereenkomst ontvangen. Ook heeft de curator niet kunnen vaststellen dat aan de heer Goos loon werd betaald, of dat voor hem fiscale afdrachten werden verricht door Flexba Bouw BV. Aangenomen wordt daarom dat de heer Goos niet in loondienst is bij de vennootschap. Voor het geval hij toch in dienst mocht blijken te zijn bij Flexba Bouw BV, is de arbeidsovereenkomst opgezegd.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

24-05-2018

178

 6

Toelichting

3 (inclusief bestuurder) alsmede circa 175 uitzendkrachten

2.3 Ontslagaanzegging

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

4-7-2016	176	
----------	-----	--

totaal	176	
---------------	-----	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Zie urenverantwoording

24-05-2018

 6

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Geen

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

Toelichting onroerende zaken

n.v.t.

24-05-2018

 6

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

n.v.t.

24-05-2018

 6

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

geen

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

Toelichting bedrijfsmiddelen

Volgens opgave van de bestuurder heeft de vennootschap geen bedrijfsmiddelen in eigendom. De curator onderzoekt deze stelling aan de hand van de inkoopadministratie en bankafschriften.

24-05-2018

 6

Uit de inkoopadministratie blijkt wel degelijk van aankoop van inventaris/bedrijfsmiddelen, waaronder TV's en koelkasten. Een en ander zal worden meegenomen in het kader van bestuurdersaansprakelijkheid (zie hierna hoofdstuk 7).

10-01-2019

 8

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

n.v.t.

24-05-2018

 6

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

n.v.t.

24-05-2018

 6

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

Geen

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

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Geen. Volgens opgave van de bestuurder zijn de activiteiten van de vennootschap in januari 2016 beëindigd.

24-05-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

n.v.t.

24-05-2018



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

n.v.t.		
--------	--	--

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

Toelichting andere activa

n.v.t.

24-05-2018



3.9 Werkzaamheden andere activa

n.v.t.

24-05-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
zie toelichting		€ 3.180,00	
totaal	€ 0,00	€ 3.180,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

1e verslag:

De overgelegde debiteurenadministratie is onduidelijk. De curator heeft de actuele debiteurenlijsten opgevraagd bij de bestuurder.

24-05-2018



3e verslag: Inmiddels zijn de debiteuren aangeschreven.

Diverse debiteuren geven aan bezwaar te hebben tegen de factuur omdat Flexba Bouw/TBMG Bouw de werkzaamheden niet naar behoren zouden hebben uitgevoerd en zij hierdoor schade hebben geleden. De curator beoordeelt de juistheid van deze verweren en heeft de heer Goos nogmaals uitgenodigd voor een bespreking om onder meer de debiteurenverweren door te nemen.

4e verslag:

Op grond van de toelichting die de heer Goos inmiddels heeft gegeven in reactie op de inhoudelijke verweren van de debiteuren heeft de curator besloten af te zien van verdere incasso.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Zie urenverantwoording

24-05-2018



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

n.v.t.

24-05-2018



5.2 Leasecontracten

n.v.t.

24-05-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

n.v.t.

24-05-2018



5.4 Separatistenpositie

n.v.t.

24-05-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

n.v.t.

24-05-2018



5.6 Retentierechten

n.v.t.

24-05-2018



5.7 Reclamerechten

n.v.t.

24-05-2018



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

n.v.t.

24-05-2018



5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

n.v.t.

24-05-2018



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

24-05-2018



6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

24-05-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

n.v.t.

24-05-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

n.v.t.

24-05-2018



6.5 Verantwoording

n.v.t.

24-05-2018



6.6 Opbrengst

Toelichting

n.v.t.

24-05-2018



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

n.v.t.

24-05-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

n.v.t.

24-05-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek. Nog niet alle gevraagde administratie is aangeleverd.

24-05-2018



7.2 Depot jaarrekeningen

Er zijn geen jaarrekeningen gedeponneerd.

24-05-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

24-05-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Voldaan

24-05-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

24-05-2018



1e verslag:
In onderzoek.

2e verslag:

De curator heeft via Dienst Justis garantstelling aangevraagd en verkregen ten behoeve van onderzoek naar feiten en omstandigheden die duiden op aansprakelijkheid van de bestuurder en de feitelijke bestuurder(s) van de vennootschap. Dat onderzoek is nog gaande.

De bestuurder heeft nog niet alle vragen van de curator beantwoord en voor zover deze wel zijn beantwoord, rijzen nieuwe vragen omtrent de wijze van taakuitoefening door de bestuurder. De bestuurder is uitgenodigd op het kantoor van de curator voor het geven van een nadere toelichting.

3e verslag:

De curator doet onderzoek naar onder meer de volgende punten:

- Overdracht van alle bedrijfsactiviteiten en -activa naar een nieuwe gelijknamige BV, waarna de oude BV naamswijziging heeft ondergaan (van TBMG Bouw BV naar Flexba Bouw BV), en adres is gewijzigd naar leegstaand pand. De nieuwe BV genaamd TBMG BV verricht eveneens uitzendactiviteiten.
- Het voldoen van een drietal facturen aan De Rondweg Personeelsdiensten BV (gevestigd op hetzelfde adres, met dezelfde activiteiten) ad totaal € 612.481,35 voor "doorberekende kosten" zonder dat de grondslag daarvan duidelijk is.
- Het aangaan van verplichtingen die een redelijk handelend bestuurder onder dezelfde omstandigheden zou hebben nagelaten; onder meer het afsluiten van dure huurovereenkomsten met mevrouw Douwenga-Wubkes voor een leegstaand pand Hoofdstraat 24 Ter Apel en voor een perceel aan Hooiland 4 Ter Apel. Voor deze percelen werd tienduizenden euro's huur betaald, terwijl ze beide nooit werden betrokken door de vennootschap. Op 30-11-2015 is € 74.250,- "afkoop huur" betaald.

Ondanks herhaald verzoek zijn de bestuurder en zijn advocaat niet verschenen voor beantwoording van de vragen en het geven van een nadere toelichting. Wel is een korte reactie per email ontvangen.

De curator zal eerst de bevindingen van de accountant afwachten.

4e verslag:

De heer Goos is uiteindelijk na herhaald aandringen toch verschenen bij de curator om een toelichting te geven. Op veel vragen van de curator over kosten, contracten en beleidsbeslissingen wilde of kon de heer Goos echter geen antwoord geven ("Weet ik niet").

Het onderzoek is nog niet afgerond.

Ja

10-01-2019

 8

Toelichting

Het onderzoek is bijna voltooid. De administratie wordt thans door een externe accountant onderzocht.

Ja

31-12-2020

 15

Toelichting

De accountant deelt de bevindingen van de curator en heeft voorts geconstateerd dat buitenproportioneel hoge kosten van De Rondweg Personeelsdiensten BV voor indirecte personeelskosten zijn doorbelast aan Flexba Bouw zonder dat voor deze posten enige onderbouwing aanwezig is.

De curator concludeert dat de bestuurder zijn taak kennelijk onbehoorlijk heeft vervuld en dat aannemelijk is dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement. Naast het aangaan van verplichtingen ten laste van de vennootschap die geen redelijk denkend bestuurder onder dezelfde omstandigheden zou zijn aangegaan, staat reeds op grond van het wettelijk rechtsvermoeden als bedoeld in artikel 2:248 lid 2 BW vast dat het onbehoorlijk bestuur een belangrijke oorzaak van het faillissement is. De bestuurder heeft immers verzuimd om binnen vijf maanden na afloop van boekjaar 2015 de balans en de staat van baten en lasten van te maken en op papier te stellen. Voorts is de administratie en boekhouding niet zodanig inzichtelijk gevoerd dat daaruit te allen tijde de rechten en verplichtingen van de vennootschap kunnen worden gekend. Onder meer de grondslag voor de doorbelasting van de (zeer hoge) indirecte personeelskosten van De Rondweg Personeelsdiensten BV is niet uit de administratie af te leiden.

De bestuurder is op grond van het bepaalde in artikel 2:248 BW aansprakelijk voor het volledige faillissementstekort.

Ja

01-10-2021

 18

Toelichting

De curator zal een bespreking plannen met de bestuurder om deze te confronteren met de bevindingen van de accountant en de vorige curator en met de bestuurder bezien of ter zake een oplossing buiten rechte bereikt kan worden. Als dat niet het geval is, zal met de RC overlegd worden en toestemming gevraagd worden voor het starten van een procedure.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

1e verslag:
In onderzoek.

3e verslag: Het onderzoek is nog niet afgerond.

24-05-2018

 6

In onderzoek

31-12-2020

 15

Toelichting

Aangezien de aangeleverde administratie niet compleet is, is geen goed beeld te krijgen van eventueel paulianeus handelen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

n.v.t.

24-05-2018

 6

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Zie urenverantwoording

24-05-2018

 6

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Nog niet aangemeld.

24-05-2018

 6

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 92.529,85

24-05-2018

 6

Toelichting

1e verslag:
€ 30.488,85

5e verslag:
€ 92.529,85

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet bekend.

24-05-2018

 6

Toelichting

Geen

31-12-2020

 15

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

n.v.t.

24-05-2018

 6

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

Toelichting

1e verslag:

1 (bedrijfstakpensioenfondsen)

4e verslag:

2

24-05-2018

 6

Toelichting

(idem)

31-12-2020

 15

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.240.923,08

24-05-2018

 6

Toelichting

1e verslag:

€ 1.240.844,89

Deze vordering betreft grotendeels vervangende nota's van het Pensioenfonds vanwege het feit dat niet alle opgaven loon en premie tot datum faillissement waren ingezonden. Kennelijk heeft de bestuurder van gefailleerde destijds verzuimd om het personeel af te melden bij het Pensioenfonds. De curator heeft de bestuurder verzocht om de ontbrekende opgaven alsnog toe te zenden aan het Pensioenfonds. De bestuurder heeft dat tot op heden nagelaten zodat de "ambtshalve" vorderingen in stand zijn gebleven.

4e verslag:

€ 1.240.923,08

Toelichting

31-12-2020

 15

(idem)

€ 1.240.923,08

01-04-2021

 16

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend

24-05-2018

 6

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Zie urenverantwoording

24-05-2018

 6

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

24-05-2018

 6

9.2 Aard procedures

n.v.t.

24-05-2018

 6

9.3 Stand procedures

n.v.t.

24-05-2018

 6

9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.

24-05-2018

 6

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Nader onderzoek boekhouding (accountant)
- Onderzoek naar eventuele activa
- Onderzoek rechtmatigheid
- Incasso debiteuren

24-05-2018

 6

Afwikkeling bestuurdersaansprakelijkheid dhr T.B.G. Goos.

31-12-2020

 15

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

24-05-2018

 6

Nog niet bekend.

10-01-2019

 8

10.3 Indiening volgend verslag

26-10-2023

26-07-2023

 **25**

10.4 Werkzaamheden overig

Zie urenverantwoording	24-05-2018  6
De curator zal een bespreking plannen met de bestuurder omtrent het onbehoorlijk bestuur.	01-10-2021  18
De curator zal met de RC overleggen wat te doen.	31-01-2022  19
De curator heeft in overleg met de RC de nodige stappen gezet en is inmiddels in afwachting van de ontwikkelingen naar aanleiding daarvan. De curator doet hierover geen verdere mededelingen in het openbare verslag.	28-04-2022  20
De curator heeft de nodige vervolgstappen gezet. Naar verwachting zal er de nodige tijd gemoeid zijn met die stappen en zullen er in de tussentijd geen overige werkzaamheden worden verricht. De curator zal periodiek verslag blijven doen, maar is voor de voortgang volledig afhankelijk van derden.	28-07-2022  21
In de afgelopen verslagperiode is er nader contact geweest met derde partijen, dat zal in de komende periode(n) voortgezet worden.	28-10-2022  22
De inmiddels gezette stappen zijn en worden vervolgd.	30-01-2023  23
Ten opzichte van het vorige verslag zijn er geen nieuwe ontwikkelingen te melden.	26-04-2023  24
Hoewel er sprake lijkt te zijn van aansprakelijkheid, lijkt er geen verhaal te zijn. De curator heeft dit dossier aangemeld bij het fraudespreekuur. Dat loopt al langere tijd. De curator ziet er echter geen heil in het faillissement nog langer open te houden en is inmiddels bezig met de voorbereiding van de afwikkeling van het faillissement. Onderdeel daarvan is de rekening en verantwoording voor de Garantstellingregeling Curatoren bij Justis. Zodra deze rekening en verantwoording is afgerond, kan het faillissement worden afgewikkeld.	26-07-2023  25

Bijlagen

Bijlagen