

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

Nummer: 5

Datum: 02-02-2017

Insolventienummer: F.08/16/15

Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000002214:F001

Datum uitspraak: 12-01-2016

Curator: mr. A. Ben Daoued

R-C: mr. A.E. Zweers

Algemeen

Gegevens onderneming

Besloten Vennootschap B & A Holding B.V., statutair gevestigd te Nieuwleusen, gemeente Dalfsen. Laatste vestigingsadres: De Grift 6 C, 7711 EJ, Nieuwleusen. KvK-nummer 55155170. Opgericht op 20 april 2012.

Activiteiten onderneming

Statutair: het opzetten van , het besturen van en het ontwikkelen van aan de afbouw gerelateerde bedrijven.

In de praktijk: afbouwbedrijf in wanden en plafonds.

Omzetgegevens

2012: 131.000,-

2013: 633.000,-

2014: 506.000,-

2015: 147.000,-

Personeel gemiddeld aantal

1 (DGA)

Saldo einde verslagperiode

0

€ 786,50

1-8-2016 € 786,50

2-2-2017: € 786,50

Verslagperiode

12 januari 2016 tot 1 februari 2016.

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

Nummer: 5

Datum: 02-02-2017

1 februari 2016 tot 1 mei 2016.

2 mei 2016 tot en met 2 augustus 2016

3 augustus 2016 tot en met 2 november 2016

3 november 2016 tot en met 2 februari 2017

Bestede uren in verslagperiode

29,60

34,30

2-8-2016 15,25

2-11-2016 1,60

2-2-2017: 12,10

Bestede uren totaal

29,60

63,90

2-8-2016 79,15

2-11-2016 80,75

2-2-2017: 94,25

Toelichting

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De onderneming was een afbouwbedrijf van wanden en plafonds. Bestuurder is de heer J.J. Brinkman (10-02-1988). Hij is tevens 50 % aandeelhouder. De andere 50 % aandeelhouder is de heer R. Aalbers. Behalve de DGA was er geen personeel in dienst. Voor de aangenomen projecten werden onderaannemers (ZZP-ers) ingeschakeld; ook werd er gebruik gemaakt van payrollings.

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

Nummer: 5

Datum: 02-02-2017

1.2 Winst en verlies

2012: -/- 22.466,00
2013: -/- 6.693,00
2014: -/- 123.000,00
2015: -/- 55.283,00

1.3 Balanstotaal

2012: 85.960,00
2013: 144.937,00
2014: 305.756,00
2015: 282.782,00

1.4 Lopende procedures

Voor zover bekend zijn er geen lopende procedures.

1.5 Verzekeringen

Volgens opgaaft van de bestuurder zijn alle bedrijfsverzekeringen beëindigd.

1.6 Huur

De vennootschap huurt als opslagruimte de helft van een loods gelegen aan De Grift 6 C te Nieuwleusen. De huurprijs bedraagt EUR 726,00 per maand (inclusief btw). Vanaf de maand juli 2015 is er geen huur meer betaald.

Curator is met toestemming van de rechter-commissaris met de verhuurder overeen- gekomen dat de huurovereenkomst met ingang van 12 januari - derhalve per datum uitspraak faillissement- met wederzijds goedvinden is ontbonden. Verhuurder heeft wegens onbetaalde huurpenningen tot datum faillissement een concurrente vordering van EUR 3.888,00.

1.7 Oorzaak faillissement

Volgens opgaaft van de bestuurder zijn de oorzaken van het faillissement de volgende:
De heer Brinkman nam als vergoeding voor zijn werkzaamheden voor de vennootschap iedere maand ongeveer EUR 1.500,00 op. Aan het einde van het jaar factureerde hij zijn werkzaamheden vervolgens vanuit zijn eenmanszaak aan de besloten vennootschap. In 2014 constateerde de belastingdienst deze constructie en de vennootschap moest alsnog (en met terugwerkende kracht) aan de DGA een minimumsalaris betalen van EUR 2.500,00 per maand. Voor de loonheffingen werden naheffingsaanslagen opgelegd. Voorts werd vastgesteld dat er geen juiste aangifte omzetbelasting was gedaan. Ook hiervoor werden naheffingsaanslagen opgelegd. Voorts waren er vanaf 2012 al liquiditeitsproblemen. Er werd te goedkoop ingeschreven op de projecten en de contracten met de onderaannemers waren ondeugdelijk; deze konden per uur factureren zodat elke vertraging tijdens de werkzaamheden ten laste kwam van de vennootschap.
Naar de oorzaken van het faillissement wordt nader onderzoek gedaan.

Dit onderzoek zit in de afrondende fase.

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

Nummer: 5

Datum: 02-02-2017

In de afgelopen periode is verder onderzoek gedaan naar de oorzaken van het faillissement. Zoals het er nu naar uitziet is door toedoen en/of nalaten van de bestuurder en de feitelijke beleidsbepaler, de heer J. Aalbers, activa onttrokken aan de vennootschap. Dit punt wordt nader onderzocht en op dit punt worden nadere maatregelen getroffen richting de bestuurder en de feitelijke beleidsbepaler. Het is de curator uit gesprekken ook gebleken dat de omzet terugliep en dat de onderneming van de ene op de andere dag is stilgelegd. De onderneming was van de ene op de andere dag onbestuurbaar.

Verder onderzoek en maatregelen op dit onderdeel is noodzakelijk. De curator verwijst hiervoor naar sub 7.5 en 7.6 van dit verslag.

De curator zal in de komende verslagperiode de rechter-commissaris verzoeken goedkeuring te verlenen om nadere rechtsmaatregelen te mogen treffen.

***De beoogde rechtsmaatregelen zullen worden getroffen jegens de bestuurder, de feitelijk bestuurder en diens partner.
Dit onderdeel is in behandeling bij de curator.***

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Alleen de heer Brinkman stond als DGA op de loonlijst van de vennootschap.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Datum ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Er zijn geen onroerende zaken aanwezig.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

Inventaris en gereedschappen die volgens de boeken aanwezig moeten zijn werden niet aangetroffen. Hiernaar wordt nader onderzoek gedaan.

Nader onderzoek heeft de curator geleerd dat het niet duidelijk is wie de activa heeft ontvreemd. Meerdere partijen hadden toegang tot het gehuurde. Alle verzekeringsovereenkomsten waren reeds opgezegd c.q. premies waren niet betaald. Dekking via deze route is derhalve niet mogelijk.

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

Nummer: 5

Datum: 02-02-2017

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

De in het bedrijfspand nog aanwezige aan de gefailleerde vennootschap toebehorende zaken zijn door de curator met toestemming van de rechter-commissaris verkocht aan de verhuurder van het pand. Het gaat om een aantal ruiten, enkele pallets, een hoeveelheid hout, enkele gereedschappen en divers klein materiaal. De koopprijs bedraagt EUR 650,00 te vermeerderen met BTW. Het bedrag van EUR 786,50 is op 8 maart 2016 bijgeschreven op de boedelrekening.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

In de gehuurde loods ruimte is een hoeveelheid bouwmaterialen aangetroffen en veel (bouw)afval. De waarde hiervan lijkt op het eerste gezicht gering. Alle projecten zouden zijn afgerond en uitgefactureerd.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

3.15 Andere activa: Beschrijving

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Volgens de boeken staat er een bedrag van EUR 6.574,83 open aan verkoopfacturen. Bezien zal worden in hoeverre deze inbaar zijn.

Het openstaande saldo betreft 2 facturen die onbetaald zijn gebleven omdat de werkzaamheden niet zijn uitgevoerd.

4.2 Opbrengst

4.3 Boedelbijdrage

4.4 Werkzaamheden

Dit onderdeel is afgerond.

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

De Rabobank heeft een vordering ingediend van EUR 18,26.

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

Nummer: 5

Datum: 02-02-2017

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

5.5 Boedelbijdragen

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Niet van gebleken.

5.7 Retentierechten

5.8 Reclamerechten

5.9 Werkzaamheden

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

De activiteiten zouden reeds in het voorjaar (op of omstreeks april 215) zijn gestaakt. Van voortzetten en/of een doorstart is geen sprake.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

6.4 Doorstart: Beschrijving

6.5 Doorstart: Verantwoording

6.6 Doorstart: Opbrengst

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De jaarstukken werden opgemaakt door Administratiekantoor Mulders in Nieuwleusen. De administratie is overgedragen aan de curator. De stukken over 2012 en 2013 ontbreken nog. Ook deze zijn inmiddels opgevraagd door de curator. De administratie zal (verder) worden onderzocht.

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

Nummer: 5

Datum: 02-02-2017

De curator heeft de administratie nader onderzocht. Het resultaat hiervan is dat gebleken is van diverse onttrekkingen. Dit onderdeel zal onder sub 7.5 en sub 7.6 van dit verslag nader worden toegelicht.

7.2 Depot jaarrekeningen

jaarrekening 2012 gedeponneerd op 24-04-2014; derhalve te laat.
jaarrekening 2013 gedeponneerd op 07-11-2014.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Niet van toepassing

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

Dient nog te worden onderzocht

Aan de stortingsverplichting is voldaan.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Of er sprake is van onbehoorlijk bestuur dient nog nader te worden onderzocht.

Uit nader onderzoek is curator gebleken dat de heer J. Aalbers als feitelijke beleidsbepaler heeft opgetreden in deze vennootschap. De heer Brinkman heeft zich op onderdelen bezig gehouden met het besturen van de vennootschap, maar heeft verklaard dat de vennootschap feitelijk werd bestuurd door de heer Aalbers. De heer Brinkman heeft betalingen verricht aan de heer Aalbers en diens partner, waarvoor in de boekhouding geen onderliggende stukken te vinden zijn. Ook zijn er door de heer Aalbers en zijn partner goederen aan de gefailleerde vennootschap onttrokken. De curator heeft het voornemen om op dit onderdeel verdere actie te ondernemen richting betrokkenen.

Op basis van de bevindingen is de curator van mening dat er meer dan voldoende aanknopingspunten zijn om de bestuurder en de feitelijke beleidsbepaler aan te spreken op grond van kennelijk onbehoorlijke taakvervulling en dat deze onbehoorlijke taakvervulling in belangrijke mate heeft bijgedragen aan het faillissement. De curator zal de bestuurder en de feitelijke beleidsbepaler hiervan in kennis stellen en hun reactie daartoe afwachten.

Op de brieven waarin de curator zijn bevindingen heeft uiteengezet aan de bestuurder en de feitelijke beleidsbepaler is alleen een schriftelijke reactie gekomen van de bestuurder. De feitelijke beleidsbepaler heeft geen reactie gegeven. De curator acht het thans opportuun om rechtsmaatregelen tegen beiden te treffen.

De beoogde rechtsmaatregelen zullen worden getroffen jegens de bestuurder, de feitelijk bestuurder en diens partner.

Dit onderdeel is in behandeling bij de curator.

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

Nummer: 5

Datum: 02-02-2017

7.6 Paulianeus handelen

Er wordt onderzoek gedaan naar mogelijk Paulianeus handelen. De vennootschap is eigenaar geweest van drie auto's. Op faillissementsdatum bleek dat niet het geval te zijn. Verder onderzoek is noodzakelijk.

Het is de curator gebleken dat voor faillissementsdatum diverse activa-onderdelen zijn overgedragen aan een derde partij. Het betreft de partner van de heer Aalbers (zie 7.5 van dit verslag).

De curator heeft de afgelopen periode de administratie onderzocht en nadere informatie opgevraagd en verkregen. Het onderzoek is afgerond. De uitkomst hiervan zal voorgehouden worden aan de heer Brinkman, de heer Aalbers en de partner van de heer Aalbers. Er zal aanspraak worden gemaakt op de onttrekkingen. Leidt dit niet tot een minnelijke regeling dan wel vrijwillige betaling, dan overweegt de curator rechtsmaatregelen te treffen.

De curator heeft de partner van de feitelijke beleidsbepaler verzocht en gesommeerd om de waarde van de door haar aan de vennootschap onttrokken goederen aan de boedel te vergoeden. Hieraan is niet voldaan. De curator acht het gewezen om rechtsmaatregelen te treffen op dit punt en zal bij afzonderlijk verzoek aan de rechter-commissaris hiervoor toestemming vragen.

De beoogde rechtsmaatregelen tegen de personen in kwestie zijn bij de curator in behandeling.

7.7 Werkzaamheden

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

salaris curator en verschotten en mogelijk zal de (boedel)vordering van de verhuurder volgen.

De huurovereenkomst van het bedrijfspand is met wederzijds goedvinden door curator en verhuurder beëindigd per datum uitspraak faillissement. Er is derhalve geen sprake van een boedelvordering inzake de huur van het pand.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Zal ook nog volgen.

€ 70.088,00

€ 71.079,00

8.3 Pref. vord. van het UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

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

Nummer: 5

Datum: 02-02-2017

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Tot op heden hebben acht concurrente crediteuren een vordering ingediend.

Tot op heden hebben zeventien concurrente crediteuren een vordering ingediend.

Tot op heden hebben achttien concurrente crediteuren een vordering ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Het totale bedrag van de ingediende concurrente crediteuren bedraagt tot op heden EUR 74.917,97.

Het totale bedrag van de ingediende concurrente crediteuren bedraagt tot op heden EUR 102.811,36.

Het totale bedrag van de ingediende concurrente crediteuren bedraagt tot op heden EUR 109.411,36.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

8.8 Werkzaamheden

Alle bekende crediteuren zijn aangeschreven.

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Eind 2016.

10.2 Plan van aanpak

Verder inventariseren van de administratie. Crediteurenlast in kaart brengen. Opleveren bedrijfspand en bezien of de aanwezige activa een opbrengst kunnen genereren. Mogelijk paulianeus handelen verder onderzoeken.

Terugvorderen onttrekkingen.

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

Nummer: 5

Datum: 02-02-2017

- schuldvorderingen nader in kaart brengen;
- verder onderzoek naar onbehoorlijke taakvervulling van de bestuurder en de feitelijke beleidsbepaler;
- rechtsmaatregelen treffen wegens paulianeus handelen.

- rechtsmaatregelen treffen jegens de bestuurder en de feitelijk beleidsbepaler;
- rechtsmaatregelen treffen wegens paulianeus handelen.

10.3 Indiening volgend verslag

2 augustus 2016

2 november 2016

2 februari 2017

2 mei 2017

10.4 Werkzaamheden