

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

Betreft

Verslagnummer	9
Datum verslag	21-01-2019
Insolventienummer	F.08/16/15
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000002214:F001
Datum uitspraak	12-01-2016

R-C	mr. A.E. Zweers
Curator	mr A. Ben Daoued

Algemene gegevens

Naam onderneming

B & A Holding B.V. 18-05-2018
 7

Gegevens onderneming

Besloten Vennootschap B & A Holding B.V., statutair gevestigd te Nieuwleusen, 18-05-2018
gemeente  7
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 18-05-2018
afbouw  7
gerelateerde bedrijven.
In de praktijk: afbouwbedrijf in wanden en plafonds.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2012	€ 131.000,00	€ -22.466,00	€ 85.960,00
2013	€ 633.000,00	€ -6.693,00	€ 144.937,00
2014	€ 506.000,00	€ -123.000,00	€ 305.756,00
2015	€ 147.000,00	€ -55.283,00	€ 282.782,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

1	18-05-2018
1 (DGA)	 7

Boedelsaldo

Boedelsaldo	18-05-2018
€ 786,50	 7

Boedelsaldo	20-09-2018
€ 786,50	 8

Boedelsaldo	21-01-2019
€ 786,50	 9

Verslagperiode

van	18-05-2018
21-2-2018	 7

t/m	
17-5-2018	

van	20-09-2018
18-5-2018	 8

t/m	
19-9-2018	

van	21-01-2019
20-9-2018	 9

t/m	
18-1-2019	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
7	8,70 uur
8	16,30 uur
9	84,90 uur
totaal	109,90 uur

Toelichting bestede uren

In dit verslag worden de werkzaamheden en de stand van de boedel beschreven over de afgelopen periode. De curator baseert zich op aangetroffen gegevens en informatie van derden. De juistheid daarvan staat thans nog niet vast, zodat mogelijkerwijs gegevens en cijfers in een later stadium aanpassing behoeven. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

18-05-2018



7

Het totaal aantal bestede uren bedraagt 148,5 uur.

20-09-2018



8

Het totaal aantal bestede uren bedraagt 233,4 uur.

21-01-2019



9

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 payrollrolling.

18-05-2018



7

1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend zijn er geen lopende procedures.

18-05-2018



7

1.3 Verzekeringen

Volgens opgaaf van de bestuurder zijn alle bedrijfsverzekeringen beëindigd.

18-05-2018



7

1.4 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.

18-05-2018



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.

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens opgaaf van de bestuurder zijn de oorzaken van het faillissement de volgende:

18-05-2018



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.

In de afgelopen periode is verder onderzoek gedaan naar de oorzaken van het faillissement.

Zoals het er nu naar uit ziet 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.

Is in behandeling.

Zie nummer 7 van dit verslag.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
1

18-05-2018



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

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Er zijn geen onroerende zaken aanwezig.

18-05-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
	€ 786,50	
totaal	€ 786,50	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

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

18-05-2018



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.

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.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

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.

18-05-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
	€ 6.574,83		
totaal	€ 6.574,83	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

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

18-05-2018



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

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Dit onderdeel is afgerond.

18-05-2018



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 18,26

18-05-2018

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



5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

18-05-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

18-05-2018



5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

18-05-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van gebleken.

18-05-2018



5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 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.

18-05-2018



6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

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.

18-05-2018



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

18-05-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

18-05-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Dient nog te worden onderzocht

18-05-2018



Aan de stortingsverplichting is voldaan.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

18-05-2018



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.

Is in behandeling.

Idem.

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. Is in behandeling. Idem.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Idem

21-01-2019

 9**7.6 Paulianeus handelen**

7.6 Paulianeus handelen

18-05-2018

 7

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 geweten 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.

Is in behandeling.

Idem.

7.6 Paulianeus handelen

20-09-2018



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. Is in behandeling. Idem.

7.6 Paulianeus handelen

21-01-2019



Idem.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

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

18-05-2018



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

€ 71.079,00

18-05-2018

Zal ook nog volgen.

 7

€ 70.088,00

€ 71.079,00

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

20-09-2018

 8

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

20-09-2018

 8

8.5 Aantal concurrente crediteuren

18

18-05-2018

Tot op heden hebben acht concurrente crediteuren een vordering ingediend.

 7

Tot op heden hebben zeventien concurrente crediteuren een vordering ingediend.

Tot op heden hebben achttien concurrente crediteuren een vordering ingediend.

18

20-09-2018

 8

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 109.411,36

18-05-2018

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

 7

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.

€ 109.411,36

20-09-2018

 8

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Alle bekende crediteuren zijn aangeschreven.

18-05-2018



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

Verder inventariseren van de administratie. Crediteurenlast in kaart brengen. 18-05-2018
Opleveren  7

bedrijfspan en bezien of de aanwezige activa een opbrengst kunnen genereren. Mogelijk paulianeus handelen verder onderzoeken.

Terugvorderen onttrekkingen.

- 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 feitelijke beleidsbepaler;
- rechtsmaatregelen treffen wegens paulianeus handelen.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Eind 2016. 18-05-2018
 7

Nog niet bekend.

Nog niet bekend 20-09-2018
 8

10.3 Indiening volgend verslag

19-4-2019 21-01-2019
 9

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen