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

Betreft

Verslagnummer	**4**
Datum verslag	**18-11-2021**
Insolventienummer	**F.15/20/331**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000170967:F001**
Datum uitspraak	**22-12-2020**

R-C	**mr. J. van der Kluit**
Curator	**mr P.J. Mijnssen**

Algemene gegevens

Naam onderneming

API Netherlands B.V.

25-01-2021
1

Gegevens onderneming

Statutaire zetel Amsterdam
Gevestigd Tufsteen 6, 2132NT Hoofddorp
KvK-nummer 67217567

25-01-2021
1

Activiteiten onderneming

Gefailleerde kocht - oorspronkelijk als onderdeel van een internationaal concern - rollen van verschillende soorten folie in, welke zij op specificatie van klanten in kleinere maten versneed, opnieuw 'opwikkelde' en leverde.

25-01-2021
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 14.747.704,00	€ -2.086.225,00	€ 4.852.986,00
2018	€ 14.662.715,00	€ -7.953.506,00	€ 4.636.247,00

Toelichting financiële gegevens

Gefailleerde maakte deel uit van een groter concern. Zij kocht de door haar verkochte folies vooral in bij een groepsmaatschappij in Schotland (Livingstone). In de bedrijfsruimte van gefailleerde werden die folies naar de specificaties van klanten op maat gesneden en op kartonnen kernen in verschillende maten gewikkeld. In 2018 werd voor € 12.502.660 aan folies ingekocht, zodat de brutomarge € 2.160.055 bedroeg. De bedrijfskosten van € 10.005.561 hebben geleid tot het hiervoor gemelde verlies.

25-01-2021
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

11

25-01-2021
1

Boedelsaldo

€ 4.340,81

Toelichting
Het betreft een teruggave belastingdienst, waarop gemaakte taxatiekosten in mindering strekken.

25-01-2021
1

€ 251.369,43

19-08-2021
3

€ 263.619,37

18-11-2021
4

Verslagperiode

van
25-6-2021

t/m
24-4-2021

25-01-2021
1

van
25-1-2021

t/m
18-4-2021

20-04-2021
2

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	48 uur 18 min
2	61 uur 6 min
3	22 uur 12 min
4	21 uur 6 min
totaal	152 uur 42 min

Toelichting bestede uren

Curator: 40,3 uren
mr. M.W. Schüller: 5,9 uren
mr. S.E. de Vries: 2,1 uren

25-01-2021
1

Curator: 59,8 uren
mr. M.W. Schüller: 1,3 uren

20-04-2021
2

Curator: 16,6 uren
mr. M.W. Schüller: 0,6 uren
mr. M.C. van Genugten: 3,50 uren
P.J. Kruyswijk: 1,5 uren

19-08-2021
3

Curator: 11,5 uren
mr. M.W. Schüller: 0,1 uur
dhr. P.J. Kruyswijk: 7,6 uren
mr. M.C. van Genugten: 1,2 uren
W. van Vondel:0,7 uren

18-11-2021
4

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De aandelen in gefailleerde worden gehouden door API Group Plc. Deze vennootschap is 31 januari 2020 samen met een een aantal van haar groepsmaatschappijen onder 'administration' - een insloventieprocedure onder de wetten van Engeland en Wales - geplaatst.

25-01-2021
1

De bestuurders van gefailleerde zijn twee natuurlijke personen met de Amerikaanse nationaliteit, vertegenwoordigers van de uiteindelijke aandeelhouder van de groep waarvan gefailleerde deel uitmaakt, Steel Partners Holdings LP ('Steel Partners'), een in de Verenigde Staten gevestigde investeringsmaatschappij.

1.2 Lopende procedures

Er waren ten tijde van het faillissement geen lopende procedures.

25-01-2021
1

1.3 Verzekeringen

Sinds API Group Plc. onder 'admininstration' is geplaatst, biedt de groepsverzekering geen dekking meer. De verzekeringstussenpersoon gaat na in hoeverre er dekking is onder een kennelijk door Steel Partners afgesloten verzekering. Gezien het feit dat de onderneming van gefailleerde stil ligt, is met name de inboedelverzekering relevant.

25-01-2021
1

Inmiddels werden alle verzekeringen beëindigd.

19-08-2021
3

1.4 Huur

Gefailleerde heeft in 2018 een huurovereenkomst afgesloten met Segro Netherlands B.V. ('Segro'). De curator heeft de huurovereenkomst opgezegd en is in gesprek met Segro over oplevering. Punt van aandacht is dat er een waarborgsom van 9 maanden huur is voldaan, een bedrag van ruim € 146.000. Er vinden bezichtigingen plaats door mogelijke opvolgende huurders.

25-01-2021
1

De huurovereenkomst is inmiddels geëindigd per 31 maart 2021 door oplevering van het gehuurde. De curator wacht op een voorstel van de verhuurder voor het afrekenen van de waarborgsom.

20-04-2021
2

Inmiddels heeft de verhuurder toegezegd een bedrag van € 55.000 te voldoen aan de boedel als voorschot op de afrekening van de door gefailleerde betaalde waarborgsom. Nadat er overeenstemming is over de servicekosten over 2020 en 2021 (tot de faillissementsdatum), zal definitief worden afgerekend met de verhuurder.

19-08-2021
3

Er werd afgerekend met de verhuurder. De boedel heeft van de door gefailleerde betaalde waarborgsom van € 146.117 inclusief btw een bedrag van € 74.189,04 inclusief btw retour ontvangen.

18-11-2021
4

1.5 Oorzaak faillissement

Gefailleerde maakte deel uit van de API groep. De groep had een productiefaciliteit in Livingstone, Schotland, waar rollen folie voor de verpakkingsindustrie en andere toepassingen werden vervaardigd. Op verschillende plekken in de wereld werd dat folie door lokale werkmaatschappijen naar specificatie van klanten op maat gesneden en op een 'kernen' van de vereiste diameter gewikkeld. Mede als gevolg van een neergang van de markt voor sigarettenverpakkingen als gevolg van regelgeving, is de API Group Plc met een aantal van haar dochtermaatschappijen in het Verenigd Koninkrijk op 31 januari 2020 onder 'administration' geplaatst. De Administrators hebben de folie business - de productiefaciliteit in Livingstone, Schotland, inbegrepen - op 26 februari 2020 verkocht aan een Australische partij, Aldus Pty ('Aldus'), die de onderneming onder de naam 'API Foilmakers' heeft voortgezet. Aldus heeft de aandelen in de buitenlandse dochtermaatschappijen van API Group Plc overgenomen, met uitzonering van de aandelen in een entiteit in Hong Kong en de aandelen in gefailleerde. Uit de hiervoor onder 'Algemene gegevens' opgenomen jaarcijfers 2017 en 2018 en de toelichting daarbij, blijkt dat gefailleerde in die jaren grote verliezen leed. Voor zover de curator kan nagaan zijn ook in 2019 en 2020 verliezen geleden. Na 26 februari 2020 kon gefailleerde geen folie meer inkopen bij de productiefaciliteit in Livingstone, terwijl juist daarnaar vraag was bij haar klanten. De curator heeft de indruk dat de activiteiten en omzet in de loop van 2020 zijn teruggelopen tot ze in december vrijwel stil lagen en de aanvraag van het faillissement onvermijdelijk werd.

25-01-2021
1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 25-01-2021
11 1

Toelichting
Gefailleerde had ten tijde van het faillissement nog 11 werknemers.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 25-01-2021
17 1

Toelichting
In verband met het feit dat API Group onder 'administration' werd geplaatst en het teruglopen van de activiteiten in 2020, hebben verschillende werknemers ervoor gekozen om hun dienstverband met gefailleerde in de loop van 2020 op te zeggen. Enkelen zijn inmiddels in dienst van API Foilmakers.

Personeelsbestand per december:
2017 - 58
2018 - 42
2019 - 17
2020 - 12

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
24-12-2020	11	alle arbeidsovereenkomsten zijn opgezegd
totaal	11	

2.4 Werkzaamheden personeel

Ontslagaanzegging, correspondentie en overleg met werknemers en het UWV. 25-01-2021
1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
N.v.t.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
machines en verdere inventaris	€ 0,00	€ 0,00
machines en verdere inventaris	€ 181.500,00	€ 0,00
totaal	€ 181.500,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator onderzoekt de verschillende mogelijkheden om tot een verkoop te komen.

25-01-2021
1

De curator heeft de machines, de verdere inventaris samen met de voorraden van gefailleerde voor € 150.000 exclusief btw verkocht aan Univacco, een Nederlandse branchegenoot van gefailleerde. De verkochte activa zijn getaxeerd op een liquidatiewaarde van € 120.150 exclusief btw en een onderhandse verkoopwaarde van € 263.700 exclusief BTW (bij gelijkblijvende bestemming en gebruik). Er hebben drie partijen geboden op de activa van gefailleerde en het bod van Univacco was veruit het hoogst. Overigens was Univacco al voor het faillissement in gesprek met gefailleerde en haar aandeelhouders over een overname van de activa - en mogelijk ook de - activiteiten van gefailleerde. De verkochte zaken zijn door Univacco opgehaald.

20-04-2021
2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Van toepassing maar niet relevant, de machines en verdere inventaris zijn niet verpand.

25-01-2021
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Overleg en correspondentie met de taxateur, een adviseur van de boedel en diverse geïnteresseerde partijen.

25-01-2021
1

Onderhandelingen met Univacco over de koopovereenkomst.

20-04-2021
2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
diverse rollen folie	€ 1.787,55	€ 0,00
totaal	€ 1.787,55	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De curator onderzoekt de verschillende mogelijkheden om tot een verkoop te komen. 25-01-2021 1

De voorraden folie zijn samen met de machines en verdere inventaris verkocht aan Univacco voor een bedrag van € 150.000 ex btw (€ 181.500 inclusief btw). 20-04-2021 2

Er bleek nog een partij folie te liggen bij een derde. Deze partij is geveild en heeft € 1.787,55 ex btw opgebracht. 19-08-2021 3

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Overleg en correspondentie met de taxateur, een adviseur van de boedel en diverse geïnteresseerde partijen. 25-01-2021 1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Saldo ABN AMRO	€ 59.480,36	€ 0,00
totaal	€ 59.480,36	€ 0,00

Toelichting andere activa

Saldo op de bankrekening van gefailleerde per de faillissementsdatum. 25-01-2021 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Correspondentie ABN AMRO, zie verder Hf. 5. 25-01-2021 1

Correspondentie en overleg 19-08-2021 3

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
		€ -4.228,58	
Over de omvang van de debiteuren bestaat onduidelijkheid, het bedrag onder omvang betreft een benadering.	€ 35.000,00	€ 17.423,05	€ 0,00
Er hebben verdere betalingen plaatsgevonden door debiteuren.		€ 4.912,87	
totaal	€ 35.000,00	€ 18.107,34	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De post debiteuren bedraagt ruim € 105.000. Een aantal debiteuren kan verrekenen, anderen zijn insolvent. De curator schat het in beginsel inbare bedrag op € 35.000, inclusief een bedrag van € 21.816 dat na de datum van het faillissement werd gefactureerd voor leveranties voor het faillissement. Sinds de faillissementsdatum kwam een bedrag van € 17.423,05 binnen op de rekening van gefailleerde bij ABN AMRO Bank.

25-01-2021
1

Inmiddels werd in het totaal € 22.335,92 geïncasseerd.

20-04-2021
2

Het blijkt dat enkele bedragen, geboekt als ontvangsten van debiteuren, onverschuldigde betalingen betroffen. Deze bedragen zijn terugbetaald aan de betreffende partijen.

19-08-2021
3

De curator heeft het inbare bedrag te hoog ingeschat. Per de faillissementsdatum bedroeg het inbare bedrag volgens de boekhouding van gefailleerde € 5.597. Daar komt dan nog het na datum faillissement gefactureerde bedrag van € 21.816 bij, zodat het totale inbare bedrag zou moeten uitkomen op € 27.413. Van debiteuren werd per saldo € 18.107 ontvangen. De curator zal de komende verslagperiode onderzoeken welke acties nog kunnen worden ondernomen ter inning van het resterende bedrag.

18-11-2021
4

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Bestuderen overzichten, overleg en correspondentie met werknemers, verwerken betalingen in de debiteurenlijst.

25-01-2021
1

Correspondentie

19-08-2021
3

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

25-01-2021
1

Toelichting vordering van bank(en)
Gefailleerde bankiert bij ABN AMRO, het tegoed per de faillissementsdatum bedroeg € 59.589,-.

5.2 Leasecontracten

Er is een heftruck geleased van de firma Jungheinrich. Het betrof 'operational lease', de heftruck is inmiddels opgehaald.

25-01-2021
1

5.3 Beschrijving zekerheden

N.v.t.

25-01-2021
1

5.4 Separatistenpositie

N.v.t.

25-01-2021
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

N.v.t.

25-01-2021
1

5.6 Retentierechten

N.v.t.

25-01-2021
1

5.7 Reclamerechten

N.v.t.

25-01-2021
1

5.8 Boedelbijdragen

25-01-2021
1

Toelichting
N.v.t.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Correspondentie met ABN AMRO Bank.

25-01-2021
1

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

25-01-2021
1

6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

25-01-2021
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

25-01-2021
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

25-01-2021
1

6.5 Verantwoording

N.v.t.

25-01-2021
1

6.6 Opbrengst

Toelichting
N.v.t.

25-01-2021
1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting
N.v.t.

25-01-2021
1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

N.v.t.

25-01-2021
1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Gefailleerde had ten tijde van het faillissement geen boekhoudsysteem meer in gebruik. De administratie werd sinds april 2020 bijgehouden in Excel. De curator zal hier nader onderzoek naar verrichten.

25-01-2021
1

Het onderzoek naar de boekhouding loopt nog.

18-11-2021
4

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening van gefailleerde over het verlengde boekjaar 2016/2017 werd gedeponeerd per 11 december 2020, derhalve te laat.
De jaarrekening van gefailleerde over 2018 werd gedeponeerd per 11 december 2020, derhalve tijdig.
De jaarrekening van gefailleerde over 2019 werd niet gedeponeerd, ten tijde van het faillissement was de termijn daarvoor nog niet verstreken.

25-01-2021
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Op de jaarrekeningen 2016/2017 en 2018 werd een goedkeurende verklaring afgegeven.

25-01-2021
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

25-01-2021
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting
In onderzoek.

25-01-2021
1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

25-01-2021
1

Toelichting
Er zijn geen aanwijzingen dat er sprake is geweest van paulianeus handelen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator zal onderzoek doen naar de boekhoudplicht, de volstorting van aandelen en de onbehoorlijk bestuur.

25-01-2021
1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Bestuderen stukken.

25-01-2021
1

Correspondentie.

18-11-2021
4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 53.486,29

25-01-2021
1

Toelichting
3 Maanden huur. Het UWV zal nog een boedelvordering indienen.

€ 105.566,46

18-11-2021
4

Toelichting
De boedelvordering van de verhuurder is teniet gegaan door verrekening met de door gefailleerde betaalde waarborgsom (de boedel ontving € 74.189,04 inclusief btw retour, zie par. 1.4).

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 29.537,00

25-01-2021
1

Toelichting
Nog niet ingediend.

€ 97.913,00

20-04-2021
2

Toelichting
Ingediend.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 1.207,31

18-11-2021
4

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

105

25-01-2021
1

9

18-11-2021
4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 7.401,89

25-01-2021
1

Toelichting
Ingediend.

€ 19.723,42

20-04-2021
2

Toelichting
Ingediend.

€ 24.394,04

19-08-2021
3

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

25-01-2021
1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie/correspondentie.

25-01-2021
1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

25-01-2021
1

9.2 Aard procedures

N.v.t.

25-01-2021
1

9.3 Stand procedures

N.v.t.

25-01-2021
1

9.4 Werkzaamheden procedures

N.v.t.

25-01-2021
1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verkopen activa, innen debiteuren en uitvoeren rechtmatigheidsonderzoek.	25-01-2021 1
Afronden incasso debiteuren en rechtmatigheidsonderzoek.	19-08-2021 3

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog onbekend.	25-01-2021 1

10.3 Indiening volgend verslag

17-2-2022	**18-11-2021** **4**

10.4 Werkzaamheden overig

Verslaglegging	25-01-2021 1

Bijlagen

Bijlagen