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

Betreft

Verslagnummer	**4**
Datum verslag	**30-09-2024**
Insolventienummer	**F.09/23/239**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000299344:F001**
Datum uitspraak	**29-08-2023**

R-C	**mr. L. Mundt**
Curator	**mr S.M. de Wit**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Bouwplan Beheer B.V. (hierna ook wel "Bouwplan")

30-10-2023
1

Gegevens onderneming

Bouwplan Beheer B.V.
Statutaire zetel: Hoogvliet Rotterdam
Opgericht op: 7 februari 2000
KvK-nummer: 24301475 - ingeschreven op 11 februari 2000
Bezoekadres: Landréstraat 1055, 2551 BR Den Haag

30-10-2023
1

Activiteiten onderneming

Volgens de bedrijfsomschrijving in het handelsregister van de KvK: Houdster - en beheermaatschappij.
Bouwplan heeft echter tot medio 2022 een aannemingsbedrijf geëxploiteerd. De voormalige en thans nog feitelijk bestuurder, de heer I Nagar, is een bouwkundige. Hij nam (nieuw)bouw en renovatieopdrachten aan en voerde deze, met gebruik van onderaannemers, uit. Bouwplan zou voornamelijk zijn betrokken bij de het verbouwen en renoveren van hotels.

30-10-2023
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 1.073.879,03	€ 271.012,72	€ 1.309.798,95

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021	€ 390.302,97	€ -31.250,35	€ 1.089.050,64

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft de administratie van Bouwplan opgevraagd. De curator heeft een mapje ontvangen met concept jaarrekeningen over 2020 en 2021. De genoemde financiële gegevens komen uit deze concept jaarrekeningen.

De curator heeft daarnaast losse stukken ontvangen uit de administratie van Bouwplan. De bestuurder heeft toegezegd de administratie te laten bijwerken en op korte termijn een bijgewerkte administratie aan te leveren met (concept) jaarrekening over 2022 en een balans en winst- en verliesrekening over 2023.

30-10-2023
1

Ondanks toezeggingen van de bestuurder heeft de curator nog steeds niet de administratie van failliet ontvangen.

07-02-2024
2

Ook in de afgelopen verslagperiode is de toegezegde administratie niet aangeleverd.

16-06-2024
3

Idem als verslag 2 en 3. Er is geen nadere administratie aangeleverd.

30-09-2024
4

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

30-10-2023
1

Volgens opgave van de bestuurder was er geen personeel in dienst.

Toelichting

07-02-2024
2

Het is de curator gebleken dat voor de faillietverklaring er in ieder geval 1 personeelslid in dienst is geweest.

Boedelsaldo

€ 639,89

30-10-2023
1

Toelichting

Dit betreft een aangetroffen saldo bij ING Bank.

€ 147,77

07-02-2024
2

Toelichting

Er is nog een aanvullende saldo van een bankrekening bij ING Bank overgemaakt naar de faillissementsboedel.

€ 798,07

16-06-2024
3

Toelichting

De vermeerdering van het boedelsaldo wordt verklaard door bijschrijving van rente op de faillissementsrekening.

€ 798,07

30-09-2024
4

Toelichting

Op het moment van indienen van het verslag is er storing in de portal van de bank alwaar de faillissementsrekening wordt aangehouden. De curator kan het actuele boedelsaldo per de verslagdatum daarom niet verifiëren.
In de afgelopen verslagperiode zijn er echter geen mutaties geweest. Er zal alleen een rentebijschrijving hebben plaatsgevonden. De curator zal dit bij indienen van het volgende verslag verwerken.

Verslagperiode

van

29-8-2023

t/m

26-10-2023

30-10-2023
1

van

27-10-2023

t/m

6-2-2024

07-02-2024
2

van

7-2-2024

t/m

15-6-2024

16-06-2024
3

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	52 uur 42 min
2	33 uur 48 min
3	48 uur 30 min
4	16 uur 30 min
totaal	151 uur 30 min

Toelichting bestede uren

De meeste tijd is besteed aan het verkrijgen van informatie en de administratie.

30-10-2023
1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Aandelen

30-10-2023
1

De heer I. Nagar is sinds 19 mei 2016 enig aandeelhouder van Bouwplan.

Bestuur

De heer I. Nagar ("Nagar") stond van 18 mei 2016 tot 9 juli 2017 en van 1 mei 2019 tot 7 oktober 2022 als bestuurder ingeschreven.
Mevrouw J.A.S. Nagat stond van 31 mei 2016 tot en met 9 juli 2017 als bestuurder ingeschreven.
De heer R. Timmermans stond van 1 juli 2017 tot 1 mei 2019 als bestuurder ingeschreven.
De heer R.T. Kersbergen ("Kersbergen") staat vanaf 7 oktober 2022 als bestuurder ingeschreven.

Volgens opgave van Nagar en Kersbergen is de onderneming medio 2022 gestaakt en is de heer Kersbergen enkel als bestuurder ingeschreven om een kwestie met de Belastingdienst namens de vennootschap te regelen. Dit zou praktischer zijn, dan wanneer Kersbergen zijn correspondentie met de Belastingdienst eerst met Nagar zou moeten afstemmen.
Nagar is in de tussentijd wel steeds de feitelijk beleidsbepaler geweest van Bouwplan.

Dochtervennootschap

Bouwplan is 100% aandeelhouder van J. Bouw Complete B.V. (hierna ook wel te noemen: "Complete")
Bouwplan was tevens van 7 februari 2000 tot 21 juli 2023 enig bestuurder van Complete.
Kersbergen Holding B.V. (een holding van Kersbergen - voornoemd) stond van 20 juli 2023 tot 23 oktober 2023 als bestuurder van Complete ingeschreven.
Sinds 23 oktober 2023 heeft Complete geen statutair bestuurder meer.
Volgens opgave van zowel Kersbergen als Nagar was de onderneming van Complete op de faillissementsdatum van Bouwplan nog acties. Hoewel de holding van Kersbergen als bestuurder stond ingeschreven zou Nagar vanuit Complete nog aannemingswerkzaamheden verrichten.

Nagar heeft bij de curator aangedrongen op overname van de aandelen in Complete, doch dient daarvoor op verzoek van de curator nog de financiële onderbouwing van de waarde van de aandelen aan de curator te doen toekomen.

1.2 Lopende procedures

Er zijn bij de curator geen lopende procedures betrokken. 30-10-2023 1

1.3 Verzekeringen

Voor zover de curator bekend zijn er geen verzekeringen. 30-10-2023 1

1.4 Huur

De curator onderzoekt in hoeverre sprake is van huurovereenkomsten. 30-10-2023 1

De curator ontving van een verhuurder van een winkelruimte te Assendelft een huuropzegging ex artikel 39 Fw. De huurovereenkomst is inmiddels beëindigd. 07-02-2024 2

1.5 Oorzaak faillissement

Nagar is een bouwkundige. Vanuit zowel Bouwplan als J. Bouw Complete B.V. nam hij als hoofdaannemer aannemingswerkzaamheden aan, met als corebusiness het bouwen en verbouwen van hotels en restaurants. Voor de feitelijke aannemingswerkzaamheden werd (en bij J. Bouw Complete B.V.: wordt) gebruik gemaakt van onderaannemers. 30-10-2023 1
De onderneming van Bouwplan ligt volgens opgave van Nagar en Kersbergen al ongeveer een jaar stil. Er zou geen personeel in dienst zijn en geen sprake zijn van andere lopende verplichtingen.

In 2018/2019 zouden onder meer problemen zijn ontstaan, door dat een opdrachtgever / debiteur facturen van Bouwplan zonder het BTW component betaalde. In het begin zou dat niet problematisch geweest zijn vanwege een goede cashflow, maar later wel. Met deze partij zouden uiteindelijk betaalafspraken zijn gemaakt, maar deze is nadien failliet gegaan. In die zelfde tijd heeft de Belastingdienst een boekenonderzoek verricht bij Bouwplan met als gevolg dat er naheffingsaanslagen van circa € 1 mio zijn opgelegd. Deze aanslagen zouden niet terecht zijn. Reden waarom vorig jaar de heer Kersbergen zich als bestuurder van Bouwplan heeft ingeschreven en Nagar zich heeft uitgeschreven. Dat was volgens hen om een eenvoudige reden: Kersbergen zou dan vertegenwoordigingsbevoegd zijn en, zonder iedere keer terug te moeten naar Nagar, de kwestie met de Belastingdienst kunnen oppakken. Sinds die tijd worden volgens hen ook geen activiteiten meer vanuit Bouwplan ondernomen.

De curator doet nader onderzoek naar de oorzaak en achtergronden van het faillissement.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 30-10-2023

1

0

Toelichting

Volgens opgave van Nagar zijn er geen personeelsleden in dienst van Bouwplan.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting 30-10-2023

1

Volgens opgave van Nagar waren er in het jaar voorafgaande aan het faillissement geen personeelsleden in dienst van Bouwplan.

Toelichting 07-02-2024

2

Uit opgave van de Belastingdienst volgt dat in het jaar voorafgaande aan de faillietverklaring wel een werknemer in dienst is geweest.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
29-1-2024		
totaal	0	

2.4 Werkzaamheden personeel

NVT 30-10-2023

1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
NVT			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Failliet heeft geen onroerende zaken op haar naam geregistreerd staan. Dit geldt ook voor de dochtervennootschap Complete.

30-10-2023
1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Controleren kadaster voor eventuele onroerende zaken op naam van Bouwplan

30-10-2023
1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
NVT		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Geen

30-10-2023
1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

NVT

30-10-2023
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

NVT

30-10-2023
1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
NVT		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

NVT

30-10-2023
1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

NVT

30-10-2023
1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
NVT		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Bij ING Bank is een saldo aangetroffen van € 639,89. Dat bedrag is door ING Bank overgeboekt naar de faillissementsrekening.

30-10-2023
1

Bouwplan is houdster van 100% aandelen in J Bouw Complete B.V.
De curator heeft nadere informatie opgevraagd ter zake de activiteiten en financiële status van deze dochter. Nagar heeft aangegeven de administratie te laten bijwerken en wil daarna een bod uitbrengen voor overname van de aandelen.

ING Bank heeft een aanvullend saldo van € 147,77 overgeboekt naar de faillissementsrekening.

07-02-2024
2

Op de faillissementsrekening is creditrente bijgeschreven van in totaal € 6,70.

Ondanks herhaalde verzoeken van de curator heeft de bestuurder geen inzage gegeven in de vermogenspositie van de dochtervennootschap. De curator doet hier onderzoek naar.

Bouwplan had 100% van de aandelen in J. Bouw Complete B.V.
De KvK heeft J. Bouw Complete B.V. inmiddels ambtshalve ontbonden, nu dit een lege huls is geworden.

16-06-2024
3

3.9 Werkzaamheden andere activa

NVT

30-10-2023
1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Vordering op opdrachtgever	€ 614.000,00		
totaal	€ 614.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Volgens opgave van Nagar zou nog sprake zijn van een aantal debiteuren van Bouwplan uit 2019 / 2020. De incasso van deze debiteuren zou tijdelijk zijn gestaakt vanwege schuldeisers van Bouwplan die anders beslag zouden leggen onder deze debiteuren. De curator onderzoekt in hoeverre er daadwerkelijk nog debiteuren zijn. Daarvoor heeft de curator nadere informatie bij Nagar opgevraagd.

30-10-2023
1

Het is de curator gebleken dat Bouwplan een vordering op een opdrachtgever heeft van € 614.000 ter zake verrichte werkzaamheden. Deze vordering is in een verklaringsprocedure tussen een schuldeiser van failliet en de betreffende debiteur komen vast te staan.
De curator heeft de debiteur aangeschreven om tot betaling aan de faillissementsboedel over te gaan.

07-02-2024
2

De betreffende debiteur heeft niet gereageerd op het schrijven van de curator. De curator zal hier in de aankomende verslagperiode achter aan gaan.

16-06-2024
3

De betreffende debiteur geeft geen thuis. De curator beziet in hoeverre nadere acties opportuun zijn.

30-09-2024
4

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Overleg met Nagar ivm verkrijgen van nadere informatie.

30-10-2023
1

Onderzoek naar vordering en debiteuren.

07-02-2024
2

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

30-10-2023
1

Er zijn geen vorderingen door bankinstellingen ingediend.

5.2 Leasecontracten

Failliet heeft een operational lease overeenkomst op haar naam staan voor een auto waarin voormalig bestuurder Timmersmans nog zou rijden. De curator heeft contact gehad met de leasemaatschappij. Volgens opgave van de leasemaatschappij worden de huurpenningen betaald door Timmersmans en is geen sprake van een koopoptie. De curator heeft verzocht het contract te beëindigen, dan wel over te zetten op naam van Timmermans. De boedel ontvangt vele bekeuringen voor deze auto voor overtredingen begaan in België. De curator heeft de Belgische politie ook geïnformeerd.

30-10-2023
1

5.3 Beschrijving zekerheden

NVT

30-10-2023
1

5.4 Separatistenpositie

NVT

30-10-2023
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

NVT

30-10-2023
1

5.6 Retentierechten

NVT

30-10-2023
1

5.7 Reclamerechten

NVT

30-10-2023
1

5.8 Boedelbijdragen

30-10-2023
1

Toelichting

NVT

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Correspondentie met ING Bank i.v.m. aangetroffen saldo.

30-10-2023
1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

NVT

30-10-2023
1

6.2 Financiële verslaglegging

NVT

30-10-2023
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

NVT

30-10-2023
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

NVT

30-10-2023
1

6.5 Verantwoording

NVT

30-10-2023
1

6.6 Opbrengst

Toelichting

30-10-2023
1

NVT

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

30-10-2023
1

NVT

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

NVT

30-10-2023
1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Nagar heeft aangegeven dat de administratie van Bouwplan nog op orde moet worden gebracht. Hij heeft daarvoor opdracht gegeven aan een boekhoudkantoor, dat heeft bevestigd hiermee bezig te zijn. Vooralsnog gaat de curator er van uit dat niet is voldaan aan de boekhoudplicht ex artikel 2:10 BW.

30-10-2023
1

Ondanks herhaalde verzoeken is de administratie niet bij de curator aangeleverd.

07-02-2024
2

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2019 is op 5 juni 2020 gedeponeerd.
De jaarrekening over 2020 is niet gedeponeerd.
De jaarrekening over 2021 is op 21 juli 2023 gedeponeerd, derhalve te laat.
De jaarrekening over 2022 is niet gedeponeerd, maar behoefde op faillissementsdatum ook niet te zijn gedeponeerd.
Er is niet voldaan aan de deponeringsplicht.

30-10-2023
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

NVT

30-10-2023
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Een eventuele vordering tot volstorting van de aandelen was op faillissementsdatum reeds verjaard.

30-10-2023
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

30-10-2023
1

Vanwege schending van de deponeringsplicht en de boekhoudplicht staat onbehoorlijke taakvervulling vast. Op grond van artikel 2:248 lid 2 BW wordt (weerlegbaar) vermoed dat de de onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement.
De curator doet nader onderzoek naar de oorzaak van het faillissement en de rol die het bestuur daarin heeft gespeeld.

Toelichting

16-06-2024
3

In onderzoek.

Toelichting

30-09-2024
4

Het onderzoek naar de oorzaken en achtergronden van het faillissement bevindt zich in de fase van hoor en wederhoor.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

30-10-2023
1

Toelichting

In onderzoek

Toelichting

In onderzoek

07-02-2024
2

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek

30-10-2023
1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Opvragen administratie, contact met verschillende boekhouders die afgelopen jaren bij Bouwplan betrokken zijn geweest. Contact hiervoor met zowel Nagar als Kersbergen.

30-10-2023
1

Onderzoek naar de oorzaken en achtergronden van het faillissement en delen van de bevindingen met de bestuurder.

30-09-2024
4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

30-10-2023
1

Faillissementskosten p.m.
Voor het overige hebben zich geen boedelcrediteuren gemeld.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 1.190.514,70

30-10-2023
1

Toelichting

De curator onderzoek het ontstaan van de omvang van de Belastingschuld en treedt hierover in overleg met de Belastingdienst.

€ 1.209.453,70

07-02-2024
2

€ 1.211.364,70

16-06-2024
3

€ 1.214.121,70

30-09-2024
4

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

30-10-2023
1

NVT

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

30-10-2023
1

NVT

8.5 Aantal concurrente crediteuren

11

30-10-2023
1

12

16-06-2024
3

12

30-09-2024
4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 136.975,18

30-10-2023
1

€ 145.360,04

16-06-2024
3

€ 145.360,04

30-09-2024
4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Gezien de omvang van de preferente vordering van de fiscus en de stand van de boedel is het niet de verwachting dat er een uitkering zal plaatsvinden aan de concurrente schuldeisers.

30-10-2023
1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Crediteurenadministratie.

30-10-2023
1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

NVT

30-10-2023
1

9.2 Aard procedures

NVT

30-10-2023
1

9.3 Stand procedures

NVT

30-10-2023
1

9.4 Werkzaamheden procedures

NVT

30-10-2023
1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- onderzoek naar oorzaken en achtergronden faillissement;
- onderzoek naar verkoopmogelijkheden aandelen in dochtervennootschap Complete.

30-10-2023
1

- onderzoek naar oorzaken en achtergronden faillissement / rechtmatigheidsonderzoek
- onderzoek naar verkoopmogelijkheden aandelen in dochtervennootschap Complete
- incasso vordering op debiteur

07-02-2024
2

- Rechtmatigheidsonderzoek
- Debiteurenincasso

30-09-2024
4

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog geen zicht op.

30-10-2023
1

10.3 Indiening volgend verslag

30-12-2024

30-09-2024
4

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen