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

Nummer: 2 **Datum:** 08-09-2017

Insolventienummer:	F.03/14/221
Toezichtzaaknummer:	NL:TZ:0000012403:F002
Datum uitspraak:	03-06-2014
Curator:	mr. D.A.J. Roomberg
R-C:	mr. R.P.J. Quaedackers

Algemeen

Gegevens onderneming

ITH Geveltechniek BV

Activiteiten onderneming

Advisering, ontwikkeling, fabricage, handel en im- en export van isolatie en energie winnende en brandwerende producten alsmede de advisering, ontwikkeling, fabricage, handel en im- en export van kunststof en aluminium ramen, deuren en gevels.

Omzetgegevens

Personeel gemiddeld aantal

nul

Saldo einde verslagperiode

Derde verslag:
Het saldo op de faillissementsrekening bedraagt thans € 149.455,38 per 26 april 2017.
Verwezen wordt voorts naar de recapitulatie faillissementsrekening zoals bijgevoegd.

Vierde verslag:
Het saldo op de faillissementsrekening bedraagt thans € 121.329,62 per 7 september 2017. Verwezen wordt voorts naar de recapitulatie faillissementsrekening zoals bijgevoegd.

Verslagperiode

derde

vierde (29 april 2017 t/m 07 september 2017)

Bestede uren in verslagperiode

107

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

Nummer: 2 **Datum:** 08-09-2017

27

Bestede uren totaal

541 (geconsolideerd)

568

Toelichting

Derde verslag:
In dit verslag worden onder het kopje "derde verslag" de vermeldenswaardige ontwikkelingen die zich na het tweede verslag hebben voorgedaan, vermeld.

Vierde verslag:
Op vereenvoudigde wijze wordt in dit vierde verslag de huidige stand van zaken weergegeven conform de daarvoor geldende richtlijnen. Daarbij zijn niet alle onderlinge juridische verhoudingen weergegeven. De curator benadrukt dat de informatie in het verslag onderwerp is van nader onderzoek. Om een zo volledig mogelijk beeld te kunnen schetsen is primair afgegaan op informatie ontleend aan de boekhouding en administratie van curanda en is voorts afgegaan op informatie van het bestuur en betrokken derden, zonder dat die informatie integraal op juistheid is onderzocht. Omtrent de volledigheid en/of juistheid van de in dit verslag opgenomen gegevens kan dan ook nog geen uitspraak worden gedaan.

Aan dit verslag en/of volgende verslagen kunnen geen rechten worden ontleend. Niets in dit verslag kan worden geïnterpreteerd als een erkenning van aansprakelijkheid, noch als een afstand van enig recht.

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

1.2 Winst en verlies

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

1.3 Balanstotaal

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

1.4 Lopende procedures

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

1.5 Verzekeringen

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

1.6 Huur

Derde verslag:
Inmiddels is de vordering van de verhuurders uit hoofde van de beëindigde huurovereenkomst vastgesteld. De totale pre-faillissementsvordering bedraag € 47.844,- minus de waarborgsom van € 30.000,-, derhalve per saldo € 17.844,-. De boedelvordering van de verhuurders bedraagt € 53.240,-.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

1.7 Oorzaak faillissement

Derde verslag:
De curator heeft de oorzaken van het faillissement nader onderzocht, doch nog niet afgerond. Wel komt uit zijn voorlopige bevindingen het volgende beeld naar voren. In juli 2013 werd de

onderneming feitelijk doorgestart na de voorafgaande faillissementen van de ITH-vennootschappen. Met de curator van deze failliete vennootschappen werd overeenstemming bereikt over een overname van diverse boedelactiva en voortzetting van de activiteiten door middel van overname van het onderhanden werk. In de fase voorafgaande aan deze faillissementen was door een onafhankelijk financieel onderzoeksbureau vastgesteld dat met name de financiële administratie alsook de projectadministratie van de onderneming niet op orde waren. Dit leidde tot onvoldoende accurate managementinformatie, waardoor de liquiditeitssituatie bij de directie onvoldoende actueel in beeld was.
De onderneming kampte reeds toen met aanzienlijke liquiditeitskrapte, die onder meer voortkwam uit aanzienlijke verliezen uit het verleden en mede uit een gewijzigde focus van kleine(re) particuliere projecten naar groter(e) zakelijke projecten, deels ook in Duitsland (alwaar andere betaalcondities gangbaar waren). De zogenaamde ‘cash inflow’ werd zo afhankelijk van een beperkter aantal grote opdrachtgevers, waarbij tevens werd vastgesteld dat de uitvoering van de grote projecten ook grotere risico’s meebracht. Vastgesteld werd dat de grotere projecten - zoals die door de voormalige ITH-vennootschappen reeds werden uitgevoerd - als gevolg van de complexiteit en onderlinge samenhang tussen de projectactiviteiten, het risico inhielden van substantiële stagnatie c.q. wijziging in de projectuitvoering. Dat zou dan ook direct van invloed zijn op de winstgevendheid en zogenaamde ‘cash inflow’ van dergelijke grotere projecten. De systematiek van de administratievoering schoot in die zin tekort dat er geen juist beeld was van de rendementsontwikkeling per project. Oftewel de projectbeheersing en projectaansturing diende verbeterd te worden in de periode na de doorstart. Naar het oordeel van de curator is er wel een begin van verbetering doorgemaakt, echter deze was onvoldoende om de geschetste risico’s te voorkomen. Kort na de doorstart was er (in september 2013) al sprake van een dringend liquiditeitstekort en dat is tot het faillissement van curanda in juni 2014 eigenlijk onveranderd gebleven. Duidelijk is dat het project TPG (van opdrachtgever VOF KlokBouw & Züblin) in Nijmegen zowel in de uitvoering maar ook financieel tot zeer grote problemen voor curanda heeft geleid. Het betrof de levering en montage van aluminium gevelkozijnen en puien in een bouwwerk aan het stationsplein te Nijmegen. Uit de door de curator in de administratie van curanda aangetroffen correspondentie tussen opdrachtgever en curanda blijkt dat reeds vanaf september 2013 uitvoeringsproblemen werden geconstateerd. In januari 2014 constateerde de directie van curanda bovendien dat aangaande het TPG-project de uitgevoerde montage uren de vooraf door haar gecalculeerde en overeengekomen montage uren aanzienlijk overschreden. Dit leidde op dat moment reeds tot een tekort aan cashflow van € 536.472,-, waardoor curanda in directe problemen kwam om haar leveranciers te betalen. Opdrachtgever KlokBouw & Züblin heeft op verzoek van curanda geholpen om deze liquiditeitsproblemen het hoofd te kunnen bieden. Dit allereerst door het werken met zogenaamde ’afstandsverklaringen’ te accepteren, hetgeen inhield dat zij de leveranciers van curanda rechtstreeks betaalde en daarmee reeds het eigendom verwierf van de materialen die na levering door curanda nog moesten worden bewerkt. Daarnaast is curanda door de opdrachtgever in staat gesteld om per twee weken te kunnen factureren in plaats van eenmaal per maand en voorts zijn de betaaltermijnen verkort. Desondanks bleef de liquiditeitspositie van curanda zorgwekkend, terwijl bovendien gaandeweg duidelijk werd dat curanda én met een door haar ingeschakelde onderaannemer (zijnde het tekenbureau LEC) én met de hoofdopdrachtgever KlokBouw & Züblin in hoog oplopende geschillen kwam te verkeren. Deze geschillen hebben er vervolgens wel voor gezorgd dat de relatie tussen curanda en haar onderaannemer en hoofdopdrachtgever ernstig onder druk kwam te staan. Aangezien curanda in de ogen van hoofdopdrachtgever Klokbouw Züblin stelselmatig tekort schoot is het niet verwonderlijk dat deze op een gegeven moment daarin niet verder meer wilde en nakoming van curanda vorderde. Toen curanda zich vervolgens op opschorting beriep en tot het uitoefenen van een retentierecht overging was het dan ook weinig verwonderlijk dat er in het geheel geen betalingen meer hebben plaatsgevonden en dat een spoedarbitrage noodzakelijk werd. De afloop daarvan was voor curanda negatief, zodat een faillissement onafwendbaar was. Wat opvalt is dat voorafgaande aan de doorstart in juli 2013 door een onafhankelijk financieel onderzoeksbureau was vastgesteld dat de financiële administratie alsook de projectadministratie van de onderneming niet op orde waren en dat de onderneming eigenlijk niet goed was toegerust om grotere projecten zonder grote risico’s te kunnen uitvoeren. Het

TPG-project was zo'n groot project, waarover men in dit geval lijkt te zijn 'gestruikeld' met desastreuze gevolgen van dien.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

2.3 Datum ontslagaanzegging

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

2.4 Werkzaamheden

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

Derde verslag:
In totaal is voor de voorraad € 22.500,- exclusief BTW voldaan en voor de geassembleerde buitengevelpuien € 20.000,- exclusief BTW en tot slot voor de gereedstaande deur € 750,- exclusief BTW. De totaalopbrengst van voorraad en onderhanden werk bedroeg derhalve € 43.250,- exclusief BTW, oftewel € 52.332,50 inclusief BTW.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.15 Andere activa: Beschrijving

Derde verslag:
Het is de curator gebleken dat er nog een bonusafspraak bestond tussen curanda en haar leverancier van glas, zijnde de firma Glas Peeters. Deze afspraak hield in dat curanda recht had op een bonus van 20% op de totaalwaarde van het door curanda bij Glas Peeters bestelde glas op het TPG-project. De curator heeft tezamen met de directie van curanda een berekening gemaakt, waaruit voortvloeide dat de boedel nog recht had op een bedrag van circa € 38.333,-. Ter zake heeft de curator met Glas Peeters gecorrespondeerd en is overeenstemming bereikt over een betaling door Glas Peeters van € 30.000,-.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

Derde verslag:
Glas Peeters heeft € 30.000,- aan de boedel voldaan.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

Derde verslag:
Voeren van correspondentie met de directie van curanda alsmede Glas Peeters.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

4.2 Opbrengst

Derde verslag:
Zoals bij het openingsverslag werd aangegeven bedroeg het totaalbedrag van vorderingen op de debiteuren van curanda conform de aangeleverde debiteurenlijst € 327.108,44. Het was de curator bekend dat een deel van die vorderingen op debiteuren al geruime tijd openstond. Inmiddels is de debiteurenincasso afgerond. In totaal werd geïncasseerd een bedrag van € 167.190,07. De overige vorderingen (waaronder een vordering op Klokbouw & Züblin ad € 119.091,64) dienen oninbaar te worden beschouwd. Aan de pandhouder is in totaal afgedragen € 84.314,43, ter zake waarvan de boedel nog een boedelbijdrage in verband met de incasso ontving ter hoogte van € 11.142,12.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

4.3 Boedelbijdrage

Derde verslag:
In totaal werd als boedelbijdrage in het kader van de incasso ontvangen een bedrag ad € 11.142,12.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

4.4 Werkzaamheden

Derde verslag:
De debiteurenincasso is inmiddels afgerond en volledige afrekening met de pandhouder heeft plaatsgevonden.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

5.2 Leasecontracten

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

5.3 Beschrijving zekerheden

Derde verslag:
Na faillissement is er in juni 2014 een vaststellingsovereenkomst tot stand gekomen tussen Rosewoord Investments BV, Boltech BV en Bolholding BV (i.o.) inhoudende dat Bolholding BV (i.o.) de schuld van Boltech BV aan Rosewoord Investments BV uit hoofde van een geldlening pro resto ad € 84.314,43 afloste en daarmee subrogeerde in de rechten van Rosewoord Investments BV op curanda. Bolholding BV (i.o.) had aldus sindsdien te gelden als pandhouder. Op basis van de gemaakte afspraak terzake de incasso van vorderingen op de debiteuren van curanda heeft de curator inmiddels deze restschuld kunnen aflossen. Hiermee is het pandrecht inmiddels vervallen.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

5.4 Separatistenpositie

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

5.5 Boedelbijdragen

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

5.7 Retentierechten

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

5.8 Reclamerechten

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

5.9 Werkzaamheden

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

6.4 Doorstart: Beschrijving

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

6.5 Doorstart: Verantwoording

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

6.6 Doorstart: Opbrengst

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Derde verslag:
Het door de curator verrichte onderzoek heeft vooralsnog niet geleid tot de vaststelling dat aan de boekhoudverplichting niet zou zijn voldaan.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

7.2 Depot jaarrekeningen

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

Derde verslag:
In de voorbije verslagperiode heeft de curator de administratie onderzocht en heeft overleg plaatsgevonden met de aandeelhouder en bestuurder van curanda en gebleken is dat volstorting heeft plaatsgevonden.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Derde verslag:
Het door de curator verrichte onderzoek is nog gaande.

Vierde verslag:
In de voorbije verslagperiode heeft de curator ten aanzien van de door hem voorlopig getrokken conclusies aangaande de oorzaken van het faillissement en het gevoerde bestuur vragen gesteld aan de bestuurder van curanda. Curanda is nog doende deze vragen te beantwoorden en nadien zal de curator een en ander betrekken in zijn onderzoek en trachten tot conclusies te komen aangaande het verrichte bestuur.

7.6 Paulianeus handelen

Derde verslag:
Het door de curator verrichte onderzoek is nog gaande.

Vierde verslag:
Het door de curator verrichte onderzoek is nog gaande.

7.7 Werkzaamheden

Derde verslag:
Verrichten van onderzoek.

Vierde verslag:
Het verrichten van onderzoek en corresponderen met de voormalig bestuurder van curanda.

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Derde verslag:
De nog bestaande boedelvorderingen worden vooralsnog gevormd door het salaris van de curator en de vordering van de verhuurders, deze laatste zijnde een bedrag van € 53.240,-

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Derde verslag:
De preferente vordering van de fiscus bestaat uit verschuldigde omzetbelasting. Het totaalbedrag bedraagt op dit moment € 117.379,-. Verwezen wordt naar de aangehechte specificatie belastingen.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

8.3 Pref. vord. van het UWV

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Niet van toepassing.

8.4 Andere pref. crediteuren

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Derde verslag:
Vooralsnog hebben 90 crediteuren hun vordering ingediend, waarvan een vordering van één crediteur is betwist. Voor een overzicht wordt verwezen naar de bijlage.

Vierde verslag:
Vooralsnog hebben 90 crediteuren hun vordering ingediend, waarvan een vordering van één crediteur is betwist. Voor een overzicht wordt verwezen naar de bijlagen.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Derde verslag:
Inmiddels heeft de curator de vordering van Bouwcombinatie Klokbouw & Züblin geverifieerd. Het totaalbedrag van de tot op heden ingediende vorderingen van crediteuren op curanda bedraagt € 3.261.701,94.

Vierde verslag:
Het totaalbedrag van de tot op heden ingediende vorderingen van crediteuren op curanda bedraagt € 3.265.069,64.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

8.8 Werkzaamheden

Derde verslag:
Verificatie van de vordering van KlokBouw & Züblin alsmede correspondentie daarover en correspondentie met overige crediteuren.

Vierde verslag:
Verdere inventarisatie van de schuldpositie.

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

9.2 Aard procedures

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

9.3 Stand procedures

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

9.4 Werkzaamheden

Derde verslag:
Ongewijzigd.

Vierde verslag:
Ongewijzigd.

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Derde verslag:
Het is nog onbekend wanneer het faillissement afgewikkeld zal worden.

Vierde verslag:
Het is nog onbekend wanneer het faillissement afgewikkeld zal worden.

10.2 Plan van aanpak

Derde verslag:
De curator zal in de komende verslagperiode zijn onderzoeken naar de oorzaken van het faillissement in relatie tot het gevoerde bestuur alsmede de rekening-courantpositie tussen curanda en haar aandeelhouder afronden en ter zake aan de rechter-commissaris verslag uitbrengen. Afhankelijk daarvan zal het faillissement al dan niet binnen afzienbare termijn nadien afgewikkeld kunnen worden.

Vierde verslag:
De curator verwacht in de komende verslagperiode de reactie van de bestuurder te ontvangen naar aanleiding van de bevindingen van de curator en de aan de bestuurder gestelde vragen. Deze zal de curator betrekken in zijn onderzoeken en tracht vervolgens tot conclusies te komen aangaande de oorzaken van het faillissement en het gevoerde bestuur.

10.3 Indiening volgend verslag

Derde verslag:
In beginsel over drie maanden.

Vierde verslag:
In beginsel over drie maanden.

10.4 Werkzaamheden

Derde verslag:
Alle werkzaamheden die samenhangen met het in 10.2 genoemde plan van aanpak

Vierde verslag:
Alle werkzaamheden die samenhangen met het in 10.2 genoemde plan van aanpak.

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

Nummer: 2 **Datum:** 08-09-2017