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

Betreft

Verslagnummer	**3**
Datum verslag	**16-06-2022**
Insolventienummer	**F.03/21/147**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000207836:F001**
Datum uitspraak	**18-11-2021**

R-C	**mr. J. Schreurs-van de Langemheen**
Curator	**mr R.H.G.M. Kerckhoffs**

Algemene gegevens

Naam onderneming

KR2 Sittard B.V.

17-12-2021
1

Gegevens onderneming

Besloten vennootschap.

17-12-2021
1

Activiteiten onderneming

Gefailleerde exploiteerde volgens het Handelsregister van de Kamer van Koophandel algemene burgerlijke en utiliteitsbouw en het verrichten van werkzaamheden op het gebied van bouwprojectmanagement, advies en uitvoering. De bestuurder gaf aan dat de onderneming zich voornamelijk bezig hield met houtbouw.

17-12-2021
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 251.513,00	€ -38.759,46	€ 162.919,00
2019	€ 810.146,42	€ 10.811,77	€ 539.398,00
2020	€ 1.901.790,08	€ -600.343,03	

Toelichting financiële gegevens

Uit de balansgegevens blijkt dat er vanaf 2018 omzet werd gegenereerd.

17-12-2021
1

De financiële gegevens over het jaar 2020 zijn opmerkelijk. De omzet verdubbelt bijna ten opzichte van 2019, maar toch is er ruim zes ton verlies geleid. Uit de winst- en verliesrekening blijkt dit te komen door een extreme verhoging van de inkoopwaarde van de omzet/directe kosten. Deze betroffen in 2019 € 692.668,53. In 2020 was dit bedrag opgelopen tot maar liefst € 2.310.937,71. Dit is meer dan driemaal zoveel. Aan de bestuurder is om uitleg gevraagd. Hij stelt dat dit het gevolg is van een aantal projecten waarvoor een vaste prijs was afgesproken, maar waarvoor onverwachts aanzienlijke extra kosten gemaakt moesten worden. Hierdoor waren deze projecten verlieslatend. Meer specifiek zou een opdrachtgever schetsen hebben aangeleverd in plaats van bouwtekeningen, waardoor er niet accuraat genoeg kon worden gewerkt. Hiervoor zou de opdrachtgever gewaarschuwd zijn. Onderzoek naar deze kwestie loopt nog. Onderzocht wordt tevens of de failliet mogelijk nog een vordering heeft op deze opdrachtgever in het kader van de afrekening.

Op dit moment wordt het onwaarschijnlijk geacht dat de failliet een vordering heeft op deze opdrachtgever(s). Gebleken is dat er met deze opdrachtgevers nadere afspraken zijn gemaakt. Dit, omdat de failliet onvoldoende liquiditeit zou hebben gehad om de projecten af te maken. Onderdeel van deze nadere overeenkomsten is ook finale kwijting.

17-03-2022
2

Het is inderdaad gebleken dat hierover nadere afspraken zijn gemaakt en dat finale kwijting daarvan een onderdeel uitmaakt.

16-06-2022
3

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

17-12-2021
1

Ten tijde van het faillissement zijn er geen werknemers meer in dienst.

Boedelsaldo

€ 0,00

17-12-2021
1

Toelichting

De bankrekening had een negatief saldo. Volgens de bestuurder zijn er verder ook geen baten meer. De debiteuren zouden zijn geïnd en het materiaal zou zijn verkocht. Daarvan zouden crediteuren zijn voldaan. De juistheid van deze stelling staat vooralsnog op losse schroeven (waarover later meer). Onderzoek dienaangaande loopt.

Toelichting

17-03-2022
2

Er is meer duidelijkheid over deze posten. Daar wordt later dieper op ingegaan.

Verslagperiode

van
18-11-2021

t/m
17-12-2021

17-12-2021
1

van
17-12-2021

t/m
17-3-2022

17-03-2022
2

van
17-3-2022

t/m
14-6-2022

16-06-2022
3

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	39 uur 48 min
2	54 uur 30 min
3	47 uur 18 min
totaal	141 uur 36 min

Toelichting bestede uren

De bestede uren zien voornamelijk op besprekingen en correspondentie met de bestuurder en onderzoek in de administratie. Er blijken in de administratie meerdere vreemde posten waaruit mogelijk een vordering voor de failliet kan blijken.

17-12-2021
1

Omdat het gezin van de bestuurder corona had ten tijde van de faillissementsdatum, kon de gebruikelijke eerste bespreking met de bestuurder niet conventioneel plaatsvinden. Zodoende is een en ander in het begin digitaal gegaan. Dit bracht echter onvermijdelijk enige vertraging met zich mee. De eerste bespreking met de bestuurder heeft inmiddels wel plaatsgevonden en nieuwe stukken worden aangeleverd.

De werkzaamheden zien ook op het corresponderen en bellen aangaande het bouwdepot. Voor zover de curator nu kan overzien, is er één depot ter waarde van € 42.000,-. Daarover wordt gecorrespondeerd met de verzekeringsmaatschappij. Mogelijk is er ook nog een bankgarantie van € 93.000,- (dit volgt uit de jaarrekening). Hier komt de curator meer uitgebreid terug later in het verslag.

De werkzaamheden zien onder meer op een uitgebreid rechtmatigheidsonderzoek. De bestuurder is namelijk meermalen gevraagd om het leveren van administratieve stukken. Telkens werd maar een deel van de gevraagde stukken gegeven. Belangrijke stukken en informatie werd telkens niet gegeven. Ook bleek een groot deel van de gegeven administratie niet te kloppen. Hierover heeft uitgebreide brief- en e-mailwisseling met de bestuurder plaatsgevonden.

17-03-2022
2

De discussie aangaande de garanties/de bouwdepots is ook verder gevoerd. Thans blijkt dat er nog ongeveer € 35.000,- aan garantiegelden zijn. De discussie aan wie deze gelden toebehoren blijkt echter complex. Er is namelijk bij meerdere klanten afgeweken van de algemene garantieregeling. Er zijn nieuwe afspraken gemaakt, omdat de failliet niet zou kunnen afbouwen. Aan deze nieuwe afspraken kleven ook meerdere nieuwe voorwaarden voor het (gedeeltelijk) vrijvallen van de garantiegelden.

Verder zien de uren op de reguliere faillissementswerkzaamheden, zoals corresponderen met debiteuren en crediteuren.

De werkzaamheden zien voornamelijk op meerdere besprekingen met de bestuurder over de administratie en de toelichting daarop. Verder zien de werkzaamheden op het onderzoek naar de garantiegelden. Over het laatste is thans duidelijkheid (waarover later meer).

16-06-2022
3

Eveneens zien de uren op de reguliere faillissementswerkzaamheden, zoals corresponderen met debiteuren en crediteuren.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De bestuurder en enig aandeelhouder sedert december 2020 is The Wood Innovators B.V. gevestigd aan de Bovenstraat 49 te Limbricht. De bestuurder daarvan is de heer Knoors, die dus getrapt bestuurder is van de failliet.

17-12-2021
1

1.2 Lopende procedures

Geen. 17-12-2021
1

1.3 Verzekeringen

De enige verzekering die mogelijk nog loopt, is een verzekering aangaande BSB. Hierover is opheldering gevraagd aan de bestuurder. Deze gaf eerder aan dat er geen verzekeringen meer liepen die (nodeloze) kosten voor de boedel met zich mee zouden brengen. 17-12-2021
1

Voor de zekerheid is deze verzekering opgezegd. 17-03-2022
2

1.4 Huur

Geen. 17-12-2021
1

1.5 Oorzaak faillissement

De reden voor het faillissement die de bestuurder gaf was tweeledig. Enerzijds zijn door de coronamaatregelen veel werkkrachten weggevallen. Deze kwamen uit andere EU-lidstaten (voornamelijk oosterse EU-lidstaten) en zijn teruggegaan naar eigen land. Voorts zijn een aantal projecten niet rendabel gebleken of niet doorgegaan. Bij project Pieper heeft de failliet extra werkzaamheden (zonder dat daar extra betaling voor gevraagd is) moeten verrichten. Dit, omdat is uitgegaan van gebrekkige tekeningen die door de opdrachtgever waren aangeleverd, terwijl de opdrachtgever hiervoor was gewaarschuwd. Een groot project ter waarde van 1.7 miljoen is voorts niet doorgegaan, terwijl daar wel kosten en voorbereidingen voor waren gemaakt. Hierdoor was er geen liquiditeit meer in 2021 in de vennootschap. Zodoende hebben ook geen werkzaamheden meer in deze periode plaatsgevonden. Door de rechtbank was nog een afkoelperiode gelast, maar dit heeft het faillissement uiteindelijk niet kunnen tegenhouden, aldus de bestuurder.

17-12-2021
1

Uit het rechtmatigheidsonderzoek blijkt dat de gevoerde administratie op meerdere punten aanzienlijke fouten bevat. Gezien het bepaalde in artikel 2:248 BW wordt vermoed dat dit eveneens een belangrijke rol speelt in de oorzaak van het faillissement. Hier wordt onder het kopje 'rechtmatigheid' dieper op ingegaan.

De bestuurder heeft ook naar eigen zeggen toegegeven dat meerdere eigendommen van de failliet zijn vervreemd. De bestuurder was daarvan op de hoogte, maar heeft geen maatregelen genomen om dit tegen te gaan. Niet uitgesloten wordt dat dit ook een rol speelt bij de oorzaak van het faillissement.

17-03-2022
2

In de afgelopen verslagperiode zijn er aanzienlijke ontwikkelingen geweest in het rechtmatigheidsonderzoek. Daar wordt dieper op ingegaan bij het onderdeel 'rechtmatigheid'. Het rechtmatigheidsonderzoek heeft langer geduurd dan gebruikelijk, omdat de bestuurder in de beginperiode niet beschikbaar was voor direct overleg door Corona. De gemachtigde van de bestuurder was ook een periode niet beschikbaar voor overleg, vanwege medische redenen. De laatst genoemde had belangrijke informatie die om de voornoemde reden niet direct aan de curator is overhandigd.

16-06-2022
3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
0

17-12-2021
1

Toelichting

Geen

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

17-12-2021
1

Toelichting

Volgens de loonrapportage geen. Uit de winst- en verliesrekening blijken echter wel hoge loonkosten. Hierover is uitleg gevraagd aan de bestuurder.

Toelichting

16-06-2022
3

Ten tijde van faillissement zijn er geen werknemers meer in dienst. De bestuurder geeft aan dat er in 2021 geen werkzaamheden zijn verricht door curanda.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

17-12-2021
1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Geen

17-12-2021
1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen

17-12-2021
1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er was een bestelbus die enkele maanden voor het faillissement is verkocht voor € 11.000,-. Van deze gelden zouden crediteuren zijn betaald. Onderzocht wordt of deze stelling juist is. Vooralsnog lijkt het erop dat deze bestelbus inderdaad is verkocht.

Op de balans stond een post van € 10.699,- aan inventaris en machines. Ook bevatte deze een post van € 2.500,- aan klein materiaal. Aan de bestuurder is gevraagd waar deze materialen en inventaris zich bevinden. Deze heeft zich op het standpunt gesteld dat de failliet niets meer heeft. Dit wordt niet zonder meer door de curator geaccepteerd. Hierover is bij de bestuurder om nader uitleg gevraagd.

17-12-2021
1

De bestelbus is inderdaad verkocht.

De inventaris en machines zijn naar zeggen van de bestuurder gestolen. Dit is niet in een keer gebeurd, maar beetje bij beetje. Dit zou zijn gebeurd op de bouw waar dit materiaal aanwezig was. Er is geen aangifte gedaan. De bestuurder heeft geen maatregelen genomen deze diefstallen tegen te gaan.

Het klein materieel bevond zich naar zeggen van de bestuurder in een container. Deze container is opgehaald, met het klein materieel. De bestuurder heeft dit klein materieel niet uit de container gehaald, voordat de container was opgehaald.

Het bevreemdt de curator dat de bestuurder heeft toegestaan dat deze eigendommen van de failliet ontvreemd werden op deze wijze. De curator heeft deze omstandigheden betrokken bij zijn rechtmatigheidsonderzoek.

17-03-2022
2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Onderzoeken of er nog bedrijfsmiddelen zijn die te gelde kunnen worden gemaakt en achterhalen of het gestelde van de bestuurder op dit punt juist is.

17-12-2021
1

Er lijken geen bedrijfsmiddelen te zijn.

16-06-2022
3

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

In 2021 zijn geen werkzaamheden uitgevoerd volgens de bestuurder, dus er is geen onderhanden werk. De balans geeft geen post met voorraden aan. Deze zijn ook niet aangetroffen.

17-12-2021
1

Uit de administratie bleek dat er toch een grote post aan onderhanden werk was opgenomen. Later bleek dat deze post op meerdere punten niet klopt. Daar wordt later op teruggekomen.

17-03-2022
2

Ongewijzigd.

16-06-2022
3

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Vooralsnog geen. 17-12-2021 1

Onderzoek naar onderhanden werk en in hoeverre deze post juist is. 17-03-2022 2

Dit onderzoek is afgerond. Gebleken is dat de post onderhanden werk inderdaad onjuist is. **16-06-2022 3**

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Nog geen gevonden c.q. achterhaald. 17-12-2021 1

Zie 'bank/zekerheden' voor de garantiegelden. **16-06-2022 3**

3.9 Werkzaamheden andere activa

Nog geen. 17-12-2021 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De bestuurder heeft aangegeven dat alle debiteuren, ter waarde van € 60.709,-, in 2021 zouden zijn geïnd. Hiervan zouden crediteuren zijn betaald. Uit de gegevens die de curator thans voorhanden heeft, blijkt dat deze stelling van de bestuurder niet klopt. De bankafschriften vermelden geen debiteurenbetalingen ter waarde van voornoemd bedrag. Ook uit de kolommenbalans van 2021 volgt niet dat er betalingen zijn gedaan door debiteuren. Aan de bestuurder is hieromtrent tekst en uitleg gevraagd.

17-12-2021
1

Een tweetal rekening couranten ter hoogte van € 3.845,79 zijn aangetroffen. The Wood Innovaters B.V. is aangeschreven om tot betaling van dit rekening courant over te gaan.

Het blijkt dat de debiteurenpost bijna geheel onjuist is. De accountant heeft aangegeven dat € 60.000,- foutief onder debiteuren is geboekt. Dit zou onderhanden werk zijn, namelijk nog niet uitgedeclareerde omzet/termijnbedragen. Echter, ook dit is onjuist. De curator werd namelijk, bij een poging deze nog niet uitgedeclareerde omzet te innen, geconfronteerd met nadere afspraken die waren gemaakt met de betreffende klant(en). De termijnbedragen waar het om ging waren als onderdeel van een minnelijke oplossing namelijk kwijtgescholden aan de betreffende klant(en). De failliet had dus helemaal niets te vorderen op dit punt.

17-03-2022
2

Dit wordt door de curator als een grove fout in de administratie bestempeld. Uit de administratie volgt immers dat de failliet nog € 60.000,- te vorderen had. Dit blijkt echter niet het geval te zijn. Uit de gevoerde administratie zijn dus niet alle rechten van de failliet kenbaar.

Uit de gesprekken die met de bestuurder zijn gevoerd, blijkt dat curanda nog recht heeft op NOW-gelden. Het traject om deze gelden te innen is door de curator gestart. Naar verwachting gaat het om ongeveer € 4.000,-.

16-06-2022
3

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Achterhalen wat er met de balanspost debiteuren ter waarde van € 60.709 is gebeurd en zo nodig deze debiteurenpost innen.

17-12-2021
1

Geen werkzaamheden op dit moment.

17-03-2022
2

NOW-gelden innen.

16-06-2022
3

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

17-12-2021
1

Uit de jaarrekening volgt een bankgarantie van € 93.000,- bij ABN-AMRO. Onderzocht wordt of hier nog aanspraak op kan worden gemaakt/of deze nog bestaat. Hierover is reeds contact geweest met ABN-AMRO. Zij hebben aangegeven spoedig op de kwestie te zullen terugkomen.

Het banksaldo bedroeg per 31 december 2020 € 17.373,40. Dit bedrag staat thans niet meer op de rekening. Aan de bestuurder is hierover opheldering gevraagd. Deze geeft aan dat hiervan crediteuren zijn betaald. De juistheid van deze stelling wordt onderzocht.

Curanda kan aanspraak maken op een depot. De hoogte van dit depot is € 42.000,- (gebaseerd op de thans bekende gegevens van de curator). Hierover wordt gecorrespondeerd met Bouwgarant. Bouwgarant heeft aangegeven dat de verzekeraar In-Staet de kwestie verder oppakt. Deze lijkt een beroep te willen doen op verrekening. De inhoudelijke onderbouwing is toegezegd, maar nog niet ontvangen. Vooralsnog stelt de curator zich op het standpunt dat niet kan worden verrekend en dat de boedel het volledige bedrag toekomt. Hierover wordt thans gecorrespondeerd.

17-03-2022
2

Toelichting vordering van bank(en)

Thans blijkt dat er nog ongeveer € 35.000,- aan garantiegelden zijn. De discussie aan wie deze gelden toebehoren blijkt echter complex. Er is namelijk bij meerdere klanten afgeweken van de algemene garantieregeling. Er zijn nieuwe afspraken gemaakt, omdat de failliet niet zou kunnen afbouwen. Aan deze nieuwe afspraken kleven ook meerdere nieuwe voorwaarden voor het (gedeeltelijk) vrijvallen van de garantiegelden. Op dit moment wordt met de verzekeraar en de bank hierover gecorrespondeerd.

€ 49.879,30

16-06-2022
3

Toelichting vordering van bank(en)

Omdat deze vordering ziet op een garantierekening, wordt deze vordering uiteengezet onder het onderdeel 'bank/zekerheden'. Het gaat om een vordering van curanda op HDI, de verzekeraar die de garantiegelden beheert.

Er is inmiddels aanzienlijk meer bekend over deze vordering. De curator heeft van de gemachtigde van de bestuurder namelijk belangrijke inlichtingen ontvangen tijdens één van de besprekingen. Ook heeft de curator nadere stukken ontvangen.

De vordering bedraagt allereerst bijna € 50.000,- en niet de eerder vermelde € 35.000,-. Voorts heeft te gelden dat ook over de voorwaarden voor vrijvallen uitgebreid is gesproken. De originele garantiestukken blijken daarvoor niet leidend te zijn. Op 7 mei 2021 zijn dienaangaande namelijk andere afspraken gemaakt tussen HDI en curanda.

Kortgezegd komen deze afspraken erop neer dat € 24.939,65 kan vrijvallen indien bepaalde overeenkomsten zijn omgezet naar het niveau Bouwgarant. De andere € 24.939,65 valt vrij na 7 november 2021, voor zover er geen gebreken zijn geconstateerd.

HDI stelt zich op het standpunt dat het gaat om cumulatieve voorwaarden. Dit volgt echter niet uit de tekst van de e-mail van 7 mei 2021. Sterker nog, de bewoordingen uit die e-mail lijken eerder te wijzen naar twee aparte voorwaarden. De bestuurder en diens gemachtigde hebben onlangs een verklaring afgelegd waarin zij dit hebben bevestigd. Ook hebben zij

bevestigd dat voor 7 november 2021 er geen klachten zijn binnengekomen. Dit alles betekent, kortgezegd, dat in ieder geval € 24.939,65 verschuldigd is aan de boedel. HDI is een laatste kans geboden dit te voldoen. Indien HDI weigert dit bedrag terug te betalen, zal de rechter-commissaris worden gevraagd om verlof tot dagvaarden.

Ten aanzien van de overige € 24.939,65 heeft te gelden dat de bestuurder en diens gemachtigde menen dat ook hier de vork anders in de steel zit dan HDI stelt. Zij menen dat de overeenkomsten met onderaannemers niet direct moeten worden aangepast, maar dat de rechten van curanda ten aanzien van deze onderaannemers moeten worden overgedragen aan HDI. Deze zienswijze vindt ook steun in de e-mail van 7 mei 2021, omdat HDI daar € 10.000,- aan compensatie ontvangt voor het overnemen van het 'directe garantierisico'. Dienaangaande is HDI (althans diens gemachtigde, In Staet) eveneens aangeschreven.

Vooralsnog lijkt HDI op geen enkele manier te willen meebewegen. Zodoende verwacht de curator dat een procedure nodig is om de € 24.939,65, althans € 49.879,30 te innen.

5.2 Leasecontracten

Geen.

17-12-2021
1

5.3 Beschrijving zekerheden

Geen.

17-12-2021
1

5.4 Separatistenpositie

Geen.

17-12-2021
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Geen.

17-12-2021
1

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

Geen.

17-12-2021
1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

17-12-2021
1

Geen.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Zie. 5.1.

17-12-2021
1

Zie 5.1.

16-06-2022
3

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

17-12-2021
1

6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

17-12-2021
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

17-12-2021
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

17-12-2021
1

6.5 Verantwoording

N.v.t.

17-12-2021
1

6.6 Opbrengst

Toelichting

17-12-2021
1

N.v.t.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

17-12-2021
1

N.v.t.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

N.v.t.

17-12-2021
1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Het onderzoek binnen de administratie loopt nog. Op dit moment lijken vele boekhoudkundige aspecten niet te kloppen. Enkele zijn hiervoor al aangehaald, zoals de debiteurenpost en inventaris. Dit zijn echter niet de enige punten die problematisch zijn. Een tweetal voorbeelden: in 2020 komt een bedrag van € 484.000,- aan debiteuren uit 2019 binnen, terwijl de debiteurenpost over 2019 iets boven de twee ton zou liggen volgens de verstrekte balans. Er is in de grootboekkaarten voorts een enorme post van € 1.806.975,- die niet te verklaren is door de bestuurder aan de curator.

17-12-2021
1

Op dit moment is de aangeleverde boekhouding niet zodanig duidelijk dat daaruit alle rechten en plichten van curanda voor de curator te kennen zijn. Nader onderzoek is noodzakelijk om te bezien of aan de boekhoudplicht is voldaan.

De administratie is niet op orde.

17-03-2022
2

Dat de debiteurenpost en het onderhanden werk niet juist zijn geboekt, is al uiteengezet. Het gaat om € 60.000,- aan debiteuren en € 78.901,00 aan onderhanden werk. Daar blijft het echter niet bij.

Ook de posten klein materieel en inventaris/machines waren onjuist. Uiteengezet is dat deze niet langer aanwezig waren, aldus de bestuurder. Toch stonden deze wel geboekt op de meest recente balans die de bestuurder aan de curator heeft gegeven. Los van de administratieplicht mag van een bestuurder worden verwacht dat hij waakt tegen de ontvreemding van eigendommen van de vennootschap. Door dit niet te doen, heeft de failliet meer dan € 12.000,- aan eigendommen verloren (boekwaarde).

Voorts blijkt in de grootboekkaarten er sprake te zijn van meerdere boekingen die onverklaarbaar zijn. Hierover is meer informatie gevraagd. Het gaat om (onder meer) de onderstaande punten.

- Een correctie van € 497.124,- zonder nadere uitleg.
- Een enorme boeking (kostenpost) van € 1.806.975,- zonder uitleg.
- Een tweetal boekingen van 51.395,-en € 42.365.

De curator heeft aan de bestuurder een brief gestuurd waarin hij het voornemen heeft geuit de bestuurder aansprakelijk te stellen. Daarop heeft de bestuurder middels gemachtigde op gereageerd. De curator is deze reactie op haar merites aan het controleren. De curator is nog niet tot aansprakelijkstelling overgegaan.

Zie 7.5.

16-06-2022
3

7.2 Depot jaarrekeningen

Boekjaar 2019 - datum deponering 18-12-2020

17-12-2021
1

Boekjaar 2018 - datum deponering 30-9-2019

Boekjaar 2017 - datum deponering 7-11-2018

Boekjaar 2016 - datum deponering 7-11-2018

Boekjaar 2015 - datum deponering 7-11-2018

Boekjaar 2014 - datum deponering 7-11-2018

Boekjaar 2013 - datum deponering 8-6-2015

De jaarrekeningen over de jaren 2013, 2014, 2015 en 2016 zijn niet tijdig gedeponeerd. Of dit in casu reden is om de bestuurder aansprakelijk te stellen, wordt onderzocht.

De betreffende te late deponeringen vallen buiten de referentieperiode van artikel 2:248 lid 6 BW. Ook lijken er geen activiteiten te zijn ontplooid in de periode van 2013 tot en met 2016.

16-06-2022
3

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet aanwezig.

17-12-2021
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

17-12-2021
1

Toelichting

Op dit moment sluit de boekhouding niet aan op de mededelingen van de bestuurder. Onderzoek dienaangaande loopt nog. Onderzoek naar het bestuur loopt ook nog.

17-03-2022
2

Toelichting

Er zijn aanknopingspunten om te concluderen dat er sprake is van onbehoorlijk bestuur. Enerzijds vanwege schending van de boekhoudplicht. Anderzijds omdat de bestuurder heeft toegestaan dat eigendommen van de failliet zijn ontvreemd.

16-06-2022
3

Toelichting

De curator heeft de bestuurder een brief verzonden waarin hij zijn voornemen kenbaar maakte om hem aansprakelijk te stellen vanwege de schending van de boekhoudplicht. Naar aanleiding daarvan hebben meerdere gesprekken plaatsgevonden met de bestuurder, waarin hij bepaalde onevenwichtigheden uit de administratie heeft toegelicht.Ten tijde van het vorige verslag had de curator nog niet alle administratie.

Ook zijn, nadat de voornoemde brief is verzonden, nog extra stukken naar de curator verzonden. Nadat het laatste gesprek was afgerond, heeft de bestuurder te kennen gegeven nadere uitleg te verschaffen over bepaalde verschillen tussen de grootboekkaarten en de bankafschriften. Nadat de curator deze uitleg heeft ontvangen, indien hij deze tijdig ontvangt, zal de curator een definitief oordeel over de aansprakelijkheid van de bestuurder vellen. Daarbij zullen de stukken en informatie die de curator naderhand heeft verkrijgen bij worden meegenomen. Deze hebben bepaalde onevenwichtigheden uit de administratie verklaard, maar enkele onjuistheden blijven (vooralsnog) bestaan.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

17-12-2021
1

Dit wordt nog onderzocht. Er wordt rekening gehouden met deze mogelijkheid, aangezien niet alle balansposten die aanwezig waren op 31-12-2020 aan de curator zijn verschaft en voor meerdere van deze posten (nog) geen goede verklaring is gegeven voor het ontbreken daarvan. Een voorbeeld hiervan is de debiteurenpost of de post klein materieel.

Toelichting

17-03-2022
2

De curator houdt er rekening mee dat het klein materieel en de machinepost mogelijk niet zijn gestolen, maar dat deze door de bestuurder zijn ontvreemd. De curator blijft het vreemd vinden dat de bestuurder geen maatregelen trof de diefstallen tegen te gaan en ook geen aangifte deed. Concrete andere aanknopingspunten dat deze posten door de bestuurder ontvreemd zijn, ontbreken echter evenwel.

Toelichting

16-06-2022
3

De bestuurder heeft nader uitleg hierover verschaft. Het zou naar zijn mening niet gaan om paulianeus handelen. De curator zal deze omstandigheden betrekken bij zijn oordeel over de aansprakelijkheid van de bestuurder.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek naar de bovenstaande punten.

17-12-2021
1

Nadat de laatste gegevens zijn ontvangen zal de curator een definitief standpunt innemen over de eventuele aansprakelijkheid van de bestuurder.

16-06-2022
3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

17-12-2021
1

Curator p.m.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 242.274,00

17-12-2021
1

8.3 Pref. vord. UWV

17-12-2021
1

Toelichting

Nog onbekend.

8.4 Andere pref. crediteuren

17-12-2021
1

Toelichting

Nog onbekend.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

25

17-12-2021
1

Toelichting

Zie de bijgevoegde crediteurenlijst.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 173.133,35

17-12-2021
1

Toelichting

Alle bekende crediteuren zijn aangeschreven. De thans bekende crediteuren zijn terug te vinden op de crediteurenlijst.

€ 416.565,27

17-03-2022
2

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog onbekend.

17-12-2021
1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven eventuele nieuwe crediteuren.

17-12-2021
1

geen wijzigingen.

16-06-2022
3

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Geen. 17-12-2021

1

9.2 Aard procedures

Geen. 17-12-2021

1

9.3 Stand procedures

Geen. 17-12-2021

1

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen. 17-12-2021

1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Er is nog uitgebreid onderzoek nodig binnen de administratie. Deze sluit niet aan op de mededelingen van de bestuurder. Het is mogelijk dat er nog baten zijn waarvan de bestuurder stelt dat deze niet aanwezig zijn.

Verder worden de mogelijke bankgarantie en het depot onderzocht en wordt gepoogd het depot zo spoedig mogelijk te innen.

17-12-2021
1

Naast de bovenstaande punten wordt ook gekeken naar de mogelijkheid/wenselijkheid om de bestuurder aansprakelijk te stellen op de voornoemde punten.

17-03-2022
2

De curator poogt de garantiegelden te innen. Indien HDI weigert deze (deels) terug te betalen, zal de curator, na verlof van de rechter-commissaris, dienaangaande een procedure moeten entameren.

De curator zal voorts een definitief standpunt innemen over de aansprakelijkheid van de bestuurder.

16-06-2022
3

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog onbekend.

17-12-2021
1

10.3 Indiening volgend verslag

17-9-2022

16-06-2022
3

10.4 Werkzaamheden overig

Zoals hierboven omschreven.

17-12-2021
1

Bijlagen

Bijlagen