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

Betreft

Verslagnummer	**9**
Datum verslag	**19-09-2023**
Insolventienummer	**F.01/20/56**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000132920:F001**
Datum uitspraak	**25-02-2020**

R-C	**mr. V.G.T. van Emstede**
Curator	**mr M.J.G.A. Filemon**

Algemene gegevens

Naam onderneming

LHA-BENG B.V.

25-03-2020
1

Gegevens onderneming

LHA-BENG B.V.
Loo 76
5571 KS Bergeijk
Kvk 17241251

25-03-2020
1

Activiteiten onderneming

Het verlenen en (doen) uitvoeren van facilitaire diensten. Beheer/onderhoud onroerende zaken alsmede het tijdelijk ter beschikking stellen van arbeidskrachten.

25-03-2020
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 2.341.633,00	€ -328.094,00	€ 149.068,00
2018	€ 4.388.521,00	€ -20.412,00	€ 411.655,00
2017	€ 33.787,00	€ -17.904,00	€ 116.073,00
2016	€ 764.286,00	€ -1.371,00	€ 273.844,00

Toelichting financiële gegevens

Bij bestudering van de winst- en verliesrekening valt op dat in drie van de vier boekjaren reeds de brutomarge negatief is. In 2016 is sprake van een kleine (€ 763) plus. Feitelijk is alleen in 2018 sprake van een bruto marge met enige substantie. De curator zal dit bespreken met het bestuur.

25-03-2020
1

De cijfers 2019 zijn gebaseerd op voorlopige cijfers.

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

25-03-2020
1

Toelichting

Gefailleerde heeft volgens opgave van het bestuur geen personeel in dienst. De benodigde mensen werden door gefailleerde ingehuurd bij de (groeps)vennootschap Treetops Project Managers BV.

Boedelsaldo

€ 0,00

25-03-2020
1

Toelichting

Er bevindt zich een saldo op de rekening van gefailleerde, totaal € 11.006,46. De curator verzocht de bank het saldo over te boeken naar de faillissementsrekening.

€ 16.479,07

08-10-2020
2

Toelichting

Het saldo op de rekening van gefailleerde werd op verzoek van de curator overgeboekt op de faillissementsrekening. Het saldo bestaat daarnaast uit een betaling van verzekeraar Nationale Nederlanden in verband met voorafgaand aan het faillissement opgetreden schade bij de opdrachtgever.

€ 9.213,74

15-04-2021
3

€ 4.003,31

15-10-2021
4

€ 4.007,11

29-04-2022
5

€ 4.010,93

28-10-2022
6

€ -9,95

30-01-2023
7

€ -25,85

05-06-2023
8

€ -41,75

19-09-2023
9

Verslagperiode

van

25-2-2020

t/m

25-3-2020

25-03-2020
1

van

26-3-2020

t/m

08-10-2020
2

8-10-2020

van

9-10-2020

t/m

15-4-2021

15-04-2021
3

van

16-4-2021

t/m

15-10-2021

15-10-2021
4

van

16-10-2021

t/m

29-4-2022

29-04-2022
5

van

30-4-2022

t/m

28-10-2022

28-10-2022
6

van

29-10-2022

t/m

30-1-2023

30-01-2023
7

van

31-1-2023

t/m

5-6-2023

05-06-2023
8

van

6-6-2023

t/m

19-9-2023

19-09-2023
9

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	15 uur 6 min
2	20 uur 30 min
3	12 uur 54 min
4	2 uur 36 min
5	1 uur 36 min
6	18 uur 6 min
7	2 uur 12 min
8	10 uur 12 min
9	8 uur 18 min
totaal	91 uur 30 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De aandelen in het kapitaal van gefailleerde, voorheen (tot 7 januari 2020) Treetops Vastgoed Beheerders BV en/of Treetops Projecten, worden gehouden door Stichting Administratiekantoor Treetops. Treetops Beheer BV is (enig) bestuurder van gefailleerde. Bestuurder (enig) van Treetops Beheer BV is op haar beurt LFR Beheer BV. Tot slot zijn G.A. Rommens en E.H. Rommens-Bakker, de natuurlijke persoon bestuurders van LFR Beheer BV.

25-03-2020
1

1.2 Lopende procedures

Er is geen sprake van lopende procedures.

25-03-2020
1

1.3 Verzekeringen

Er sprake van C.A.R. verzekering bij Nationale Nederlanden. De curator is in overleg met de verzekeringstussenpersoon.

25-03-2020
1

De verzekering werd beëindigd.

15-04-2021
3

1.4 Huur

Van derden vernam de curator dat mogelijk sprake was van een huurovereenkomst met betrekking tot steigermateriaal tussen gefailleerde en een derde. De overeenkomst werd, voor zover nodig, door de curator beëindigd met goedkeuring van de rechter-commissaris.

08-10-2020
2

1.5 Oorzaak faillissement

In onderzoek.

25-03-2020
1

De oorzaak van het faillissement is gecompliceerd. Gefailleerde acteerde als hoofdaannemer van een door VvE Lindenhoven te Apeldoorn uitbesteed verduurzamingsproject van een zogenaamde "serviceflat". De aannemingsovereenkomst met gefailleerde was het resultaat van afspraken die de VvE eerder had gemaakt met coöperatie BENG Nederland Coöperatie U.A., hierna: "Beng", om de serviceflat duurzaam te renoveren.

Beng bestond op haar beurt uit een verzameling van partijen die de verduurzaming van de serviceflat hebben berekend, geëngineerd en uiteindelijk ook aan de VvE heeft geoffreerd. Het project zou derhalve worden uitgevoerd door BENG onder de coördinerende rol van gefailleerde.

Al vrij snel na aanvang van het project bleken er fouten te zijn gemaakt in de enginering en liep men tegen diverse posten meerwerk aan. Het gevolg daarvan was dat het budget / de aanneemsom onder druk kwam te staan. Hoewel BENG daarvoor in eerste instantie haar verantwoordelijk wilde nemen is het van een daadwerkelijke (financiële) compensatie niet (meer) gekomen en is door onderaannemers het faillissement van gefailleerde aangevraagd vanwege openstaande vorderingen.

De aannemingsovereenkomst zou worden uitgevoerd op basis van de offerte. Als gevolg van de opgetreden complicaties zijn echter ook werkzaamheden die buiten de "scope" van de offerte lagen verricht. Onduidelijk is of gefailleerde die werkzaamheden mocht laten uitvoeren. De VvE en (het bestuur van) gefailleerde verschillen daarover van mening en wijzen op een uitvoerig dossier van schriftelijke verslagleggingen van bouwvergaderingen.

De curator heeft de rol van gefailleerde in onderzoek en voerde in dat kader recent nog overleg met het bestuur van gefailleerde en een door de financiers van de VvE naar voren geschoven derde die onderzoek doet naar het mislukken van de renovatie. Naar aanleiding van die bespreking zijn vervolgvragen gesteld die nog door het bestuur zullen worden beantwoord.

28-10-2022
6

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 25-03-2020
1

0

15-04-2021
Toelichting 3

Gefailleerde huurde mensen in bij een groepsvennootschap.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 25-03-2020
1

0

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

N.v.t. 25-03-2020
1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Gefailleerde is geen eigenaar van onroerende zaken. 25-03-2020
1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

N.v.t. 25-03-2020
1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Binnen het vermogen van gefailleerde is geen sprake van voorraad, inventaris, personeel en of andere vermogensbestanddelen. Gefailleerde maakte gebruik van de voorzieningen (bedrijfspand, computer etc.) van de bestuurder, Treetops Beheer BV. 25-03-2020
1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De Belastingdienst diende (nog) geen vordering in. 25-03-2020 1

Het bodemvoorrecht van de Belastingdienst is van toepassing doch, vanwege het ontbreken van een bodem en bodemzaken, illusoir. De Belastingdienst diende een vordering in van € 68.242,-. 08-10-2020 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

N.v.t. 25-03-2020 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Binnen het vermogen van gefailleerde is geen sprake van voorraad, inventaris, personeel en of andere vermogensbestanddelen. Gefailleerde maakte gebruik van de voorzieningen (bedrijfspand, computer etc.) van de bestuurder, Treetops Beheer BV. 25-03-2020 1

Voor zover de curator tot op heden heeft kunnen vaststellen is geen sprake van onderhanden werk. 08-10-2020 2

Er is geen sprake van onderhanden werk. 15-04-2021 3

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

N.v.t. 25-03-2020 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Er is sprake van een vordering in rekening-courant op een groepsvennootschap (Treetops Project Managers BV). Per 1 januari 2020 bedraagt de vordering € 152.820,-.	25-03-2020 1
De curator is in overleg met de schuldenaar om te komen tot voldoening van het openstaande bedrag. Vooralsnog beroept de schuldenaar zich op betalingsonmacht.	08-10-2020 2
De curator en de schuldenaar zijn in overleg om te komen tot een regeling.	15-04-2021 3
De curator ontving een concreet voorstel en heeft dit in beraad.	15-10-2021 4
De curator doet aanvullend verhaalsonderzoek.	29-04-2022 5
De regeling is opnieuw besproken. De curator wacht op het voorstel.	28-10-2022 6
Om het voorstel te kunnen toetsen is nader onderzoek vereist. De curator heeft het voorstel in beraad.	30-01-2023 7
Nieuwe feiten / inzichten maken het treffen van een regeling op dit moment niet opportuun. Het faillissementsonderzoek wordt vooralsnog voortgezet.	**19-09-2023** **9**

3.9 Werkzaamheden andere activa

N.v.t.	25-03-2020 1
Correspondentie/telefoongesprekken.	08-10-2020 2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Er zijn een aantal vorderingen op debiteuren. Alle vorderingen op debiteuren zijn geboekt als dubieus.
Volgens opgave is sprake van een bedrag van ongeveer € 23.000,- aan vorderingen op in totaal 3 debiteuren. De curator stelde vast dat één debiteur inmiddels in staat van faillissement werd verklaard.

25-03-2020
1

In onderzoek.

Van de twee resterende vorderingen betreft één vordering een vordering op de opdrachtgever. De opdrachtgever claimt een tegenvordering van € 3.547.548,-. De resterende vordering is een onduidelijke vordering op een derde waarvan de curator op dit moment in onderzoek heeft of mogelijk sprake is van een meer omvangrijke vordering.

08-10-2020
2

De overgebleven debiteur blijkt in juli 2020 te zijn ontbonden.

15-10-2021
4

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Correspondentie.

08-10-2020
2

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

25-03-2020
1

Toelichting vordering van bank(en)

Er is sprake van een creditsaldo. De curator verzocht de bank om het saldo over te maken op de faillissementsrekening.

€ 14.397,79

08-10-2020
2

Toelichting vordering van bank(en)

He creditsaldo is afkomstig van TRIODOS bank en werd op verzoek van de curator overgemaakt op de faillissementsrekening.

Er is tevens sprake van een groepsfinanciering van € 100.000,- bij Rabobank. Er is per datum faillissement per saldo sprake van een vordering op de groep van € 14.397,79. De curator onderzoekt in hoeverre gefailleerde in de onderlinge verhoudingen binnen de groep meer heeft bijgedragen (/ zal bijdragen) dan haar aangaat.

€ 0,00

05-06-2023
8

Toelichting vordering van bank(en)

De vordering van de bank is geheel voldaan (door andere hoofdelijk schuldenaren).

5.2 Leasecontracten

Gefailleerde is geen partij bij een leaseovereenkomst.

25-03-2020
1

5.3 Beschrijving zekerheden

Volgens opgave van het bestuur werden door gefailleerde geen zekerheden verstrekt.

25-03-2020
1

Door de verschillende groepsvennootschappen, waaronder gefailleerde, is zekerheid gesteld aan de Rabobank. Het betreft een pandrecht op vorderingen, voorraad en inventaris.

08-10-2020
2

5.4 Separatistenpositie

N.v.t.

25-03-2020
1

De Rabobank is separatist op grond van de aan de bank verstrekte zekerheidsrechten.

08-10-2020
2

Het zekerheidsrecht van de bank is als gevolg van het voldoen van de vordering tenietgegaan.

05-06-2023
8

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Één partij deed een niet gemotiveerd beroep op een eigendomsvoorbehoud. De curator trof evenwel geen voorraad aan. Zie tevens punt 3 van dit verslag.

25-03-2020
1

5.6 Retentierechten

N.v.t.

25-03-2020
1

5.7 Reclamerechten

N.v.t.

25-03-2020
1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting 25-03-2020 1

N.v.t

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Correspondentie bank.	25-03-2020 1
Correspondentie/telefoongesprekken.	08-10-2020 2
Correspondentie bank.	15-04-2021 3
Correspondentie bank.	15-10-2021 4
Correspondentie bank.	**19-09-2023 9**

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De onderneming wordt niet voortgezet.

25-03-2020
1

6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

25-03-2020
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

25-03-2020
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De onderneming wordt niet doorgestart.

25-03-2020
1

6.5 Verantwoording

N.v.t.

25-03-2020
1

6.6 Opbrengst

Toelichting

25-03-2020
1

N.v.t.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

25-03-2020
1

N.v.t.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

N.v.t.

25-03-2020
1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.	25-03-2020 1
In onderzoek.	29-04-2022 5
In onderzoek.	28-10-2022 6
De meest recente ontwikkelingen / besprekingen geven de curator aanleiding nader onderzoek te verrichten.	30-01-2023 7
De curator confronteerde het bestuur met zijn bevindingen.	05-06-2023 8
De curator raakte bekend met nieuwe feiten / inzichten. Het faillissementsonderzoek wordt vooralsnog voortgezet.	**19-09-2023** **9**

7.2 Depot jaarrekeningen

2019: Niet gedeponeerd 2018: 14-02-2020, niet tijdig 2017: 7-11-2018, tijdig 2016: 6-10-2017, tijdig	25-03-2020 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Er is sprake van een samenstellingsverklaring door een boekhouder (niet accountant). In verband met de omvang van de onderneming is vennootschap niet controleplichtig.	25-03-2020 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Voor zover de in het kapitaal van gefailleerde gehouden aandelen niet werden volgestort is de vordering op de aandeelhouder verjaard.	25-03-2020 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

25-03-2020
1

Toelichting

Er heeft zich een partij tot de curator gewend met nieuwe informatie. De curator heeft een en ander in onderzoek.

29-04-2022
5

Toelichting

In onderzoek.

28-10-2022
6

Toelichting

In onderzoek.

19-09-2023
9

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

25-03-2020
1

Nee

08-10-2020
2

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Namens de VVE en haar belangrijkste financiers werd eerder een derde partij belast met het doen van een (extern) onderzoek naar de (financiële) oorzaken van het faillissement. De curator heeft de uitkomsten van de onderzoek afgewacht. De bevindingen van de deskundige werden in de achterliggende verslagperiode door de curator met de betreffende deskundige besproken.

De curator ziet, hoewel het onderzoek door de betreffende deskundige wordt voortgezet, op dit moment geen aanleiding het faillissementsonderzoek (nog langer) parallel te laten lopen met het onderzoek van de deskundige.

De curator heeft vervolgens de bevindingen uit het faillissementsonderzoek geordende en voorgelegd aan het bestuur. De verwachting is dat het overleg met het bestuur in de komende verslagperiode zal worden afgerond.

05-06-2023
8

De curator raakte bekend met nieuwe feiten / inzichten. Het faillissementsonderzoek wordt vooralsnog voortgezet.

19-09-2023
9

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Correspondentie/telefoongesprekken.	25-03-2020 1
Studie dossier.	08-10-2020 2
Studie dossier, correspondentie.	15-04-2021 3
Correspondentie.	15-10-2021 4
Correspondentie.	29-04-2022 5
Studie, besprekingen, correspondentie/telefoongesprekken.	28-10-2022 6
Studie dossier en correspondentie.	05-06-2023 8
Studie dossier en correspondentie.	**19-09-2023** **9**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

25-03-2020
1

€ 0,00

Toelichting

Tot op heden zijn er geen boedelvorderingen ingediend.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 0,00

25-03-2020
1

Toelichting

Tot op heden zijn er geen preferente vorderingen door de fiscus ingediend.

€ 68.242,00

08-10-2020
2

Toelichting

De Belastingdienst heeft een vordering ingediend, totaal € 68.242,00.

€ 75.466,00

29-04-2022
5

Toelichting

De Belastingdienst heeft een vordering ingediend, totaal € 75.466,00.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

25-03-2020
1

Toelichting

Tot op heden zijn er geen preferente vorderingen door het UWV ingediend.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

25-03-2020
1

€ 11.573,10

08-10-2020
2

Toelichting

Het betreft vorderingen tot schadevergoeding van bewoners van een flat waar onder de regie van gefailleerde renovatiewerkzaamheden plaatsvonden. De schade valt onder de dekking van CAR-verzekering van gefailleerde. De vorderingen zijn ex artikel 3:287 BW bevoorrecht.

€ 25.970,89

15-04-2021
3

Toelichting

€ 11.573,10 vorderingen schadevergoeding
€ 14.397,79 vordering bank

€ 11.573,10

15-10-2021
4

Toelichting

€ 11.573,10 vorderingen schadevergoeding

8.5 Aantal concurrente crediteuren

7

25-03-2020
1

Toelichting

7 concurrente crediteuren

15

08-10-2020
2

Toelichting

15 concurrente crediteuren, waarvan er 1 wordt betwist.

14

15-04-2021
3

Toelichting

14 concurrente crediteuren, waarvan er 1 wordt betwist.

15

15-10-2021
4

Toelichting

15 concurrente crediteuren, waarvan er 1 wordt betwist.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 232.191,62

25-03-2020
1

Toelichting

€ 232.191,62 (voorlopig erkend).

€ 3.957.676,70

08-10-2020
2

Toelichting

€ 3.957.676,70 (voorlopig erkend)

€ 3.943.278,91

15-04-2021
3

Toelichting

€ 3.943.278,91 (voorlopig erkend).

€ 3.957.676,70

15-10-2021
4

Toelichting

€ 3.957.676,70 (voorlopig erkend).

€ 3.943.278,90

05-06-2023
8

Toelichting

€ 3.943.278,90 (voorlopig erkend).

€ 3.943.278,91

19-09-2023
9

Toelichting

€ 3.943.278,91 (voorlopig erkend).

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.	25-03-2020 1
Nog niet bekend.	08-10-2020 2
Nog niet bekend.	15-04-2021 3
Nog niet bekend.	15-10-2021 4
Nog niet bekend.	29-04-2022 5
Nog niet bekend.	05-06-2023 8

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Beoordelen vorderingen, correspondentie crediteuren en crediteurenadministratie.	25-03-2020 1
Beoordelen vorderingen, correspondentie crediteuren en crediteurenadministratie.	08-10-2020 2
Correspondentie crediteuren, crediteurenadministratie.	15-04-2021 3
Crediteurenadministratie.	15-10-2021 4
Beoordelen vordering, correspondentie, crediteurenadministratie.	29-04-2022 5
Correspondentie.	28-10-2022 6
Correspondentie en crediteurenadministratie.	05-06-2023 8

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

25-03-2020
1

9.2 Aard procedures

N.v.t.

25-03-2020
1

9.3 Stand procedures

N.v.t.

25-03-2020
1

9.4 Werkzaamheden procedures

N.v.t.

25-03-2020
1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

-Onderzoek achtergrond faillissement;
-Onderzoek administratieplicht;
-Besluit omtrent vordering op debiteuren;
-Incasso vordering in rekening-courant groepsvennootschap.

25-03-2020
1

-Onderzoek achtergrond faillissement;
-Onderzoek administratieplicht;
-Besluit omtrent vordering op debiteur;
-Incasso vordering in rekening-courant groepsvennootschap.

08-10-2020
2

-Onderzoek achtergrond faillissement;
-Onderzoek administratieplicht;
-Besluit omtrent vordering op debiteur;
-Incasso vordering in rekening-courant groepsvennootschap.

15-04-2021
3

-Onderzoek achtergrond faillissement;
-Onderzoek administratieplicht;
-Toetsen voorstel groepsvennootschap / verhaalsonderzoek

15-10-2021
4

-Onderzoek achtergrond faillissement;
-Onderzoek administratieplicht;
-Toetsen voorstel groepsvennootschap / verhaalsonderzoek

29-04-2022
5

-Onderzoek achtergrond faillissement; -Onderzoek administratieplicht; -Toetsen voorstel groepsvennootschap.	28-10-2022 6
-De meest recente ontwikkelingen / besprekingen geven de curator aanleiding nader onderzoek te verrichten / onderzoek administratieplicht; -Toetsen voorstel groepsvennootschap.	30-01-2023 7
De curator heeft het bestuur geconfronteerd met zijn bevindingen uit het faillissementsonderzoek. De curator verwacht het overleg met het bestuur in de komende verslagperiode af te ronden.	05-06-2023 8
De curator raakte bekend met nieuwe feiten / inzichten. Het faillissementsonderzoek wordt vooralsnog voortgezet. Het onderzoek richt zich o.a. op de bankadministratie van een tot op heden onbekende rekening. De curator zal zijn bevindingen voorleggen aan het bestuur.	**19-09-2023** **9**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.	25-03-2020 1

10.3 Indiening volgend verslag

19-12-2023	**19-09-2023** **9**

10.4 Werkzaamheden overig

Rapportage.	25-03-2020 1
Rapportage.	08-10-2020 2
Rapportage.	15-04-2021 3
Rapportage.	15-10-2021 4
Rapportage.	29-04-2022 5
Rapportage.	28-10-2022 6
Rapportage.	30-01-2023 7
Rapportage.	05-06-2023 8
Rapportage.	**19-09-2023** **9**

Bijlagen

Bijlagen