

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

Nummer: 3

Datum: 27-12-2017

Insolventienummer: F.10/17/269
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000013561:F001
Datum uitspraak: 30-05-2017
Curator: mr. G.J. Schras
R-C: mr. J van Spengen

Algemeen

Gegevens onderneming

Personeelsdienst Metaal II B.V. gevestigd aan de Elandstraat 90 te (3064 AH) Rotterdam, statutair gevestigd te Ridderkerk.

Activiteiten onderneming

Blijkens het handelsregister: personeelsdiensten van eigen onderneming.

Omzetgegevens

N.n.b.

2) Inmiddels zijn de volgende cijfers beschikbaar:

2015 € 1.647.480,00

2016 € 809.616,00

Personeel gemiddeld aantal

Volgens het handelsregister 5.

2) Alle personeelsleden waren al uit dienst ten tijde van het uitspreken van het faillissement.

Saldo einde verslagperiode

8.162,40

€ 8.162,40

Verslagperiode

Van 30 mei 2017 tot en met 30 juni 2017.

Van 1 juli 2017 tot en met 4 oktober 2017.

3) Van 5 oktober 2017 tot en met 27 december 2017.

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

Nummer: 3

Datum: 27-12-2017

Bestede uren in verslagperiode

8, 93 uur waarvan
3,28 uur curator 37%
5,65 uur paralegal 63%

7 uur en 6 minuten.

2,2 uur

Bestede uren totaal

Idem.

16 uur en 2 minuten.

18,23 uur

Toelichting

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder en enig aandeelhouder is Technische Bedrijven Europoort B.V. welke vennootschap eveneens gevestigd is aan de Elandstraat 90 te Rotterdam. Die vennootschap wordt op haar beurt bestuurd door Beheermaatschappij Europoort B.V. Vervolgens wordt die bestuurd door Management Deelnemingen B.V. Laatstgenoemde vennootschap wordt bestuurd door The Iron Castle S.R.L. gevestigd in Moldavië. In Moldavië wordt geregistreerd dat The Iron Castle wordt bestuurd door de heer A.G.J. van Vuuren. Tijdens de eerste bespreking is duidelijk geworden dat tijdens de periode dat de vennootschap actief was het bestuur werd gevormd door de heer Den Hartog.

1.2 Winst en verlies

N.n.b.

2) Blijkens de inmiddels beschikbaar gekomen administratie:
2015 € 39.724,00 winst
2016 € 162.360,00 verlies

1.3 Balanstotaal

Blijkens de gedeponeerde jaarcijfers:
2013: € 707.045,-
2014: € 441.349,-
2015: € 729.853,-

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

Nummer: 3

Datum: 27-12-2017

2) Blijkens de inmiddels beschikbaar gekomen administratie:

2015 € 792.853,00

2016 € 580.170,00

1.4 Lopende procedures

Geen.

1.5 Verzekeringen

Geen.

1.6 Huur

Geen.

1.7 Oorzaak faillissement

Het faillissement is aangevraagd door het pensioenfonds en daaraan gelieerde organisaties. De achterstand in betaling bedroeg daar op dat moment ruim € 400.000,00. Inmiddels heeft een eerste gesprek met de (voormalig) en feitelijk bestuurder R. Den Hartog plaats gevonden. Naar zijn mening is het faillissement veroorzaakt doordat intercompany vorderingen en vorderingen op overige debiteuren onbetaald bleven. De gehele groep van ondernemingen van de heer Den Hartog is failliet of staat op het punt om failliet te gaan. De curator zal uitgebreid onderzoek doen naar oorzaak van het faillissement.

2) Het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement is nog in volle gang. Daarbij wordt ook intensief overleg gevoerd met curatoren van andere faillissementen waar de zelfde personen betrokken zijn.

3) Het onderzoek en voornoemd overleg met de andere curatoren lopen nog.

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Volgens opgave van de feitelijk bestuurder en diens adviseur zou er sinds september 2016 geen personeel meer in dienst zijn.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Volgens opgave van de feitelijk bestuurder 12 man.

2.3 Datum ontslagaanzegging

N.v.t.

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

Nummer: 3

Datum: 27-12-2017

2.4 Werkzaamheden

De curator zal bij het boekenonderzoek laten onderzoeken of de personeelsleden wellicht nog geld tegoed hebben.

Volgens mededeling van de feitelijk bestuurder Den Hartog zijn alle personeelsleden medio september 2016 overgegaan naar een gelieerde vennootschap.

2) Er zijn in de afgelopen periode geen aanwijzingen naar voren gekomen dat er ten tijde van het uitspreken van het faillissement nog personeel in dienst was. Alles wijst er op dat er tijdens het uitspreken van het faillissement geen personeel meer in dienst was. Er zijn geen werkzaamheden meer voorzien voor dit onderdeel.

3) De werkzaamheden voor dit onderdeel zijn afgerond.

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Geen.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

N.v.t.

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

N.v.t.

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

N.v.t.

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

Geen.

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

Volgens de gepubliceerde jaarcijfers zou er per 31 december 2015 sprake zijn van materiële vaste activa met een waarde van € 4.465,00. In dat zelfde jaar is het overige actief in overleg met de pandhouder naar zeggen van de feitelijk bestuurder Den Hartog verkocht. De curator zal deze transacties onderzoeken alsook onderzoeken of er nog bedrijfsmiddelen in eigendom van gefailleerde zijn.

2) De curator onderzoekt deze transacties, mede in overleg met andere curatoren.

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

Nummer: 3

Datum: 27-12-2017

3) Uit het onderzoek is gebleken dat de overdracht van actief waar de bestuurder de curator over heeft geïnformeerd geen betrekking had op deze gefailleerde vennootschap.

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

Nog geen.

3) Geen.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

N.v.t.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

Er zijn reeds nu aanzienlijke fiscale schulden bekend geworden. Er is echter geen sprake van een "bodem" en er zijn nog geen zaken aangetroffen.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

Onderzoek naar de eigendom en aanwezigheid van bedrijfsmiddelen alsook het onderzoek naar de transacties in 2015 met betrekking tot de bedrijfsmiddelen.

2) Idem.

3) Dit onderdeel is afgerond.

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Geen.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

N.v.t.

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

N.v.t.

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

Geen.

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

Nummer: 3

Datum: 27-12-2017

3.15 Andere activa: Beschrijving

Bij de ING Bank bleek een tweetal rekeningen te worden aangehouden waarbij één van de rekeningen een tegoed aangaf van ruim € 8.000,00. De curator heeft aanspraak gemaakt op dit bedrag.

Voor het overige is dit onderdeel in onderzoek.

2)

Volgens opgave van de bestuurder zou er nog een aanzienlijk bedrag aan omzetbelasting terug kunnen worden gevorderd op grond van artikel 29 lid 1 wet OB. Dit verzoek is echter door de Belastingdienst afgewezen nu is gebleken dat de betreffende omzetbelasting nooit is afgedragen.

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

Nog geen.

2)

Van de ING is € 8.162,00 ontvangen.

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

Boekenonderzoek.

2) De curator zet het onderzoek in de administratie voort en rondt dat de komende verslagperiode af, e.e.a. in overleg met andere curatoren van faillissementen waarin dezelfde betrokkenen zijn betrokken.

3) *Idem.*

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Er zijn vorderingen op debiteuren tot een bedrag van € 392.239,77. Volgens opgave van de bestuurder worden die niet betaald en is de kans op incasso daarvan nihil nu de debiteuren failliet zouden zijn of gaan.

Daarnaast zou er sprake zijn van een intercompany-vordering op een eveneens gefailleerde vennootschap tot een bedrag van € 186.750,00. De curator zal de vordering ter verificatie indienen bij de betreffende curator.

2) De vordering van € 392.239,77 op Inkoop Centrale Technische Bedrijven B.V. is inmiddels ingediend bij de curator in dat faillissement die indiening en voorlopige plaatsing heeft bevestigd.

Er is tevens een vordering van € 186.750,00 op bestuurder en moedermaatschappij Technische Bedrijven Europoort B.V. Die vennootschap is niet failliet, maar wel inactief. Het is immers een tussenholding. Enig aandeelhouder van deze vennootschap is het inmiddels eveneens failliete Beheersmaatschappij Europoort B.V. De curator verwacht aldus geen opbrengst uit incasso pogingen ter zake deze vordering.

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

Nummer: 3

Datum: 27-12-2017

4.2 Opbrengst

Nog geen.

4.3 Boedelbijdrage

Nog geen.

4.4 Werkzaamheden

Nader onderzoek. In het bijzonder zal bezien worden in hoeverre er omzetbelasting kan worden teruggevraagd over de oninbare vorderingen.

2) De omzetbelasting kan zoals uit dit tweede verslag blijkt niet worden teruggevraagd. De curator neemt de incasso van de openstaande vordering op haar bestuurder en aandeelhoudster mee in het onderzoek naar de rechtmatigheid en monitort verder de ontwikkelingen in de gelieerde en failliet vennootschap Inkoop Centrale Technische Bedrijven B.V. voor wat betreft de vordering van € 392.239,77.

3) Voorlopig geen bijzondere werkzaamheden voorzien.

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Volgens opgaven van de bestuurder is er in het verleden een bankschuld geweest richting Rabobank, maar zou deze schuld grotendeels zijn ingelost door uitwinning van zekerheden in 2015. De curator zal dit onderzoeken.

2) De Rabobank heeft bevestigd dat zij geen vordering (meer) heeft. De curator onderzoekt deze uitwinning in overleg met andere curatoren.

5.2 Leasecontracten

Geen.

5.3 Beschrijving zekerheden

Nog niet bekend.

5.4 Separatistenpositie

Nog niet bekend.

5.5 Boedelbijdragen

N.v.t.

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

Nummer: 3

Datum: 27-12-2017

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Geen.

5.7 Retentierechten

Geen.

5.8 Reclamerechten

Geen.

5.9 Werkzaamheden

Nader onderzoek in het bijzonder naar de positie van de Rabobank en de transactie in 2015.

2) Idem.

3) *Idem.*

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

N.v.t.

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

N.v.t.

6.4 Doorstart: Beschrijving

N.v.t.

6.5 Doorstart: Verantwoording

N.v.t.

6.6 Doorstart: Opbrengst

N.v.t.

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

Nummer: 3

Datum: 27-12-2017

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

N.v.t.

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

Geen.

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De boekhouding is opgevraagd en over de jaren 2015, 2016 en 2017 ontvangen. De boekhouding werd - naar de curator begrijpt - verzorgd door een ZZP'er. Het pakket dat daarvoor werd gebruikt is Exact (oude Dos-versie).

2) Door de boekhoudster werd inmiddels de administratie ingediend. Deze wordt in de komende verslagperiode onderzocht.

3) De curator heeft de verkregen administratie onderzocht. De curator onderzoekt deze administratie nog nader in relatie tot de andere betrokken faillissementen.

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn vanaf 1997 steeds op tijd gedeponneerd.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

N.v.t.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

Voor zover niet aan de volstortingsplicht is voldaan, zou een vordering ter zake (de vennootschap is in 1997 opgericht) zijn verjaard.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

In onderzoek.

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

Nummer: 3

Datum: 27-12-2017

2)

Dit onderzoek is thans in volle gang. De curator ziet zich in het bijzonder geconfronteerd met de vraag waarom er personeel is uitgeleend aan gelieerde vennootschappen met zulke enorme verliezen en oplopende vorderingen, en waarom deze vorderingen niet werden betaald of gedeeltelijk werden betaald. Het onderzoek is niet alleen beperkt tot de administratie van de failliete vennootschap zelf, maar richt zich ook op de wijze waarop de onderneming was ingericht, het verband met gelieerde vennootschappen welke (deels) ook in staat van faillissement verkeren, de korte periode waarin de onderneming is gevoerd en waarom er in de (relatief korte) periode dat de onderneming is gevoerd er van meet af aan veel te weinig omzetbelasting en loonbelasting is afgedragen. De belastingdienst heeft over de periode van het vierde kwartaal 2015 tot (en met) september 2016 alleen voor de maanden april en mei 2016 geen vordering ingediend en voor diezelfde periode heeft zij voor de loonbelasting alleen voor de maanden december 2015 tot en met mei 2016 geen vordering ingediend. Voor de overige maanden heeft de belastingdienst een vordering ingediend.

3) In onderzoek.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek.

2)

In onderzoek.

7.7 Werkzaamheden

Onderzoek en waar nodig overleg met curatoren van gelieerde vennootschappen.

2) Voortzetting onderzoek. Dit onderzoek hangt nauw samen met het onderzoek in het faillissement van Beheermaatschappij Europort B.V.

3) Idem.

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

PM

8.2 Pref. vord. van de fiscus

De fiscus heeft inmiddels vorderingen aangemeld tot een bedrag van € 525.008,-.

2) De fiscale vorderingen zijn opgelopen tot € 576.123,00.

3) Thans 587.166,00

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

Nummer: 3

Datum: 27-12-2017

8.3 Pref. vord. van het UWV

PM

2) Geen (er was immers geen personeel).

8.4 Andere pref. crediteuren

PM

8.5 Aantal concurrente crediteuren

PM

3) Één crediteur (pensioenfonds).

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

PM

3) € 211.399,22

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet te overzien.

3) Idem

8.8 Werkzaamheden

Inventarisatie.

3) De curator voorziet voor dit onderdeel geen bijzondere werkzaamheden.

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

Er zijn de curator geen procedures bekend geworden.

9.2 Aard procedures

N.v.t.

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

Nummer: 3

Datum: 27-12-2017

9.3 Stand procedures

N.v.t.

9.4 Werkzaamheden

Geen.

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet te overzien.

3) Idem.

10.2 Plan van aanpak

- zo mogelijk (deel) incasso vorderingen;
- administratief en rechtmatigheidsonderzoek;
- onderzoek naar de oorzaken van het faillissement;
- overleg met curatoren van gelieerde vennootschappen;
- opvragen stukken Rabobank in verband met het onderzoek naar de verkoop activa in 2015.

2) Idem, de in het vorige verslag vermelde onderzoeken zijn aangevangen en worden in de komende verslagperiode voor zover mogelijk afgerond.

3) De curator voorziet dat de onderzoeken nog minimaal de komende verslagperiode in beslag nemen.

10.3 Indiening volgend verslag

Binnen drie maanden na heden.

3) Idem

10.4 Werkzaamheden

Zie hierboven.

3) Zie hierboven.