

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	08-10-2024
Insolventienummer	F.03/24/30
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000324515:F001
Datum uitspraak	20-02-2024


R-C	mr. J. Schreurs-van de Langemheen
Curator	mr A.F.Th.M. Heutink

Algemene gegevens


Naam onderneming

Smart Level Table BV 09-04-2024
 1

Gegevens onderneming

Wilhelmina Sangersstraat 3 5803 AV Venray 09-04-2024
K.v.K. nummer 14109442  1

Activiteiten onderneming

Handelsbemiddeling in meubels, huishoudelijke artikelen en ijzerwaren
verkoop tafelonderstellen en aanverwante producten 09-04-2024
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021	€ 0,00	€ -154.358,00	€ 425.157,00
2022	€ 8.369,00	€ -238.765,00	€ 713.629,00

Toelichting financiële gegevens

2022 - achtergestelde leningen € 450.000 en langlopende schulden € 580.000 betreft leningen van aandeelhouders ter financiering van de bedrijfsactiviteiten.

09-04-2024

 1

De onderneming had octrooi op een tafelonderstel en deze werden in opdracht van de onderneming elders vervaardigd.

Gemiddeld aantal personeelsleden

1

09-04-2024

 1

Toelichting

Een medewerker (tevens uitvinder van het tafelonderstel dat onder octrooi werd geproduceerd

Boedelsaldo

€ 55.000,00

09-04-2024

 1

Toelichting

Verkoop voorraden en goodwill (octrooi)

€ 47.622,20

10-07-2024

 2

Toelichting

Pandhouder octrooi voldaan en vergoeding gebruik loods door koper activa

Verslagperiode

van

09-04-2024

20-2-2024

 1

t/m

9-10-2024

van

10-07-2024

9-4-2024

 2

t/m

9-7-2024

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	47 uur 43 min
2	10 uur 26 min
3	23 uur 41 min
totaal	81 uur 49 min

Toelichting bestede uren

Inventarisatie en onderzoek mogelijkheden verkoop activa. Tevens onderzoek rechtmatigheid

09-04-2024



1

Onderzoek bestuurders aansprakelijkheid. In de periode 2020 - 2024 is veel vreemd kapitaal aangetrokken en dit is veelal besteed aan salaris bestuurder en salaris familieleden bestuurder alsmede aan huur uitgaven voor een gehuurd pand die vele malen groter was dan de behoefte
Onderzoek nog niet afgerond.

08-10-2024



3

Onderzoek voorraadadministratie is wel afgerond. Er is nagenoeg geen verschil inkoop verkoop en relatie aanwezige voorraad.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Directie Smart level Table : Kama Holding BV, Wilhelmina Sangersstraat 3 Venray

09-04-2024



1

Directie Kama Holding BV: Pluba BV, Wilhelmina Sangersstraat 3 Venray
Directie Pluba BV; Holding van der Vleuten BV; Wilhelmina Sangersstraat 3
Directie Holding van der Vleuten BV; De heer Maria van der Vleuten, wonende Wilhelmina Sangersstraat 3 te Venray

1.2 Lopende procedures

n.v.t.

09-04-2024



1

1.3 Verzekeringen

Alle verzekeringen liepen onder beheer van Holding van der Vleuten BV, die - voor zover van belang - deze kosten doorbelaste aan de betreffende ondernemingen.

Nader onderzoek naar doorbelastingen

09-04-2024

 1

Inmiddels heeft een verzekeringsmaatschappij zich gemeld dat er toch nog verzekeringen zouden zijn afgesloten door failliet. Verzocht deze onmiddellijk te beëindigen en opgave te doen van een eventuele vordering.

10-07-2024

 2

Verzekeringen voor zover aanwezig beëindigd maar nog geen vordering ingediend door deze maatschappij

Nader onderzoek naar deze verzekeringen zal in rechtmatigheidsonderzoek worden meegenomen

1.4 Huur

Zie 1.3 Pand/Loods aan de Loek Nelissenstraat 11 werd gehuurd door Holding van der Vleuten. In het pand zat Smart level Table en Smart level Ladder en de Holding belastte de kosten door aan deze ondernemingen. Nader onderzoek naar doorbelastingen .

09-04-2024

 1

Gebruik van de loods door failliet per 1 mei 2024 beëindigd

10-07-2024

 2

1.5 Oorzaak faillissement

De verkoop van deze tafelonderstellen kwam niet op gang. De omzet stond in geen enkele verhouding tot de kosten. Kosten management te zwaar en personeel werd gevraagd mee te werken aan een vrijwillige beëindiging. 1 personeelslid weigerde daar in mee te gaan (de uitvinder van het tafelonderstel, waarna dit personeelslid niet meer werd betaald. Personeelslid heeft daarop faillissement aangevraagd.

09-04-2024

 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

1

09-04-2024

 1

Toelichting

Personeelslid met toestemming RC ontslag aangezegd

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

3

09-04-2024

 1

Toelichting

andere personeelsleden (familie van bestuurder) hebben vaststellingsovereenkomst gesloten en is dienstverband in of omstreeks november 2022 beëindigd.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

23-2-2024	1	
-----------	---	--

totaal	1	
---------------	----------	--

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

n.v.t.			
--------	--	--	--

totaal	€ 0,00		€ 0,00
---------------	---------------	--	---------------

Toelichting onroerende zaken

n.v.t.

09-04-2024

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

n.v.t.

09-04-2024



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
klein gereedschap	€ 1.000,00	
totaal	€ 1.000,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Betref klein gereedschap zoals boormachine werktafel (Black en Decker)
Machines verkocht in geheel zonder nadere specificaties

09-04-2024



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

n.v.t.

09-04-2024



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

geen verdere werkzaamheden

09-04-2024



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Tafelonderstellen	€ 50.000,00	€ 0,00
totaal	€ 50.000,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Opbrengst komt geheel boedel toe

09-04-2024

Betref onderstellen onder octrooi gemaakte tafels, deels gereed product
grotendeels nog in doos ten behoeve van afmonteren



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen verdere werkzaamheden

09-04-2024



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Goodwill	€ 4.000,00	
totaal	€ 4.000,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Betreft octrooi tafelonderstellen (Nederlands Octrooi) Tevens aanvraag buitenlands octrooi (aanvraag nog niet afgerond, wel overgedragen in deze goodwill afspraken

09-04-2024

 1

Octrooi is zonder voortzetting onderneming van geen waarde.

Discussie met advocaat pandhouder octrooi afgewikkeld. Betrof verpanding ten behoeve van achtergestelde leningen waardoor pandhouder zich naar oordeel van de curator bevoorrechtte ten opzichte van andere schuldeisers. Verpanding vloeide voort uit afspraken uit de overeenkomst van verpanding.

10-07-2024

 2

Discussie beëindigd en pandhouder voldaan

3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen verdere werkzaamheden

09-04-2024

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
ontvangen huur	€ 622,20	€ 622,20	
totaal	€ 622,20	€ 622,20	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Geen debiteuren bekend.

09-04-2024

 1

betrof vergoeding kort gebruik pand na overname activiteiten en voorraad

08-10-2024

 **3**

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Nog in onderzoek

09-04-2024

 1

geen verder onderzoek

08-10-2024

 **3**

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

09-04-2024

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Geen vorderingen van de bank

5.2 Leasecontracten

n.v.t.

09-04-2024

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Op octrooi is een pandrecht gevestigd ten behoeve van een achtergestelde lening. Pandrecht is geregistreerd op 30 november 2023.
Nader onderzoek met betrekking tot de rechtsgeldigheid van dit pandrecht

09-04-2024

 1

onderzoek afgerond. Geen verdere werkzaamheden

08-10-2024

 3

5.4 Separatistenpositie

in onderzoek

09-04-2024

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

De leverancier van de onderstellen beroept zich op eigendomsvoorbehoud van 410 onderstellen. Standpunt curator is dat het eigendomsvoorbehoud van deze onderstellen door vermenging verloren is gegaan. Leverancier beroept zich er op dat hij aan de hand van de leveringsnummers van de onderstellen de onbetaalde onderstellen kan aanwijzen.

09-04-2024

 1

Discussie geparkeerd omdat de overnemende partij heeft aangegeven de onderstellen wel van de leverancier te willen overnemen zodat de leverancier terzake deze onderstellen een creditfactuur zal maken zodat de vordering van deze leverancier (nagenoeg de enige en grootse concurrente schuldeiser uit de lijst van concurrente crediteuren kan worden verwijderd (Inclusief OB).

eigendomsvoorbehoud erkend en credit factuur ontvangen. Ten aanzien van de BTW op deze creditfactuur zal in paragraaf 7 nader worden ingegaan.

08-10-2024

 3

5.6 Retentierechten

Idem als 5.5 In voorraad bij deze crediteur bevonden zich nog 750 onderstellen. Leverancier verboden deze te verkopen nu deze onder octrooi zijn gemaakt. Overnemende partij heeft aangegeven met de leverancier in overleg te gaan om deze over te nemen. De onderstellen waren nog niet geleverd en ook niet betaald

09-04-2024

 1

geen verder onderzoek

08-10-2024

 3

5.7 Reclamerechten

n.v.t.

09-04-2024

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

zie onderdeel 3.7

10-07-2024

 2

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Nader onderzoek pandrecht Octrooi

09-04-2024



afgerond. Zie onderdeel 3.7

10-07-2024



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

09-04-2024



6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

09-04-2024



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

09-04-2024



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

09-04-2024



6.5 Verantwoording

N.v.t.

09-04-2024



6.6 Opbrengst

Toelichting

N.v.t.

09-04-2024



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

N.v.t.

09-04-2024



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

N.v.t.

09-04-2024



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Aan de boekhoudplicht is voldaan. Administratie in bezit genomen (onderzoek naar de volledigheid dient nog te worden uigevoerd)

09-04-2024



jaarstukken sluit niet aan op administratie grootboekkaarten. Nadere informatie opgevraagd bij accountant

08-10-2024



7.2 Depot jaarrekeningen

Voldaan 2022

09-04-2024



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

09-04-2024



7.4 Stortingsverplichting aandelen

n.v.t.

09-04-2024



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek. Zeer geringe omzet in 2 1/2 jaar staan in geen verhouding tot de kosten en financieringen. Daarnaast zijn er kort voor het faillissement twee pallets uit de loods overgebracht naar de burens ten einde deze uit het zicht van het faillissement te houden.

RC heeft toestemming gegeven tot binnentreden, doch de machtiging was niet nodig omdat de burens vrijwillig toegang gaven tot hun pand en de pallets vrijwillig aanwezen als zijnde eigendom van Smart level Table

09-04-2024



Toelichting

Er wordt nader onderzoek gedaan naar mogelijk onbehoorlijk bestuur

10-07-2024



Toelichting

Onderzoek nog niet afgerond. Er is relatief heel weinig omzet gehaald ten opzichte van alle overige uitgaven zoals huur en salarissen

08-10-2024



7.6 Paulianeus handelen

Ja

Toelichting

Bestuurder heeft in de periode waarin hij wist dat een faillissement komende was (hij had zelf al een verzoek tot faillissement ingediend) in de periode 9 januari 2024 tot de uitspraak 20- februari 2024 alle op de bank bijgeschreven en binnenkomende bedragen (ruim € 15.000) aan zich zelf (Holding van der Vleuten) overgemaakt.

Deze betalingen zijn door de curator vernietigd en bestuurder is gesommeerd deze bedragen aan de boedel te voldoen.

Daarnaast zijn er nog betalingen geweest in de periode november 2023 tot 9 januari 2024 waarbij de bestuurder eveneens wist of moest weten dat een faillissement onoverkomelijk was. Deze transacties zijn in onderzoek.

09-04-2024



Toelichting

Er wordt nader onderzoek gedaan naar mogelijk paulianeus handelen

10-07-2024



Ja

Toelichting

Door de bestuurder zijn opnames en overboekingen naar hemzelf gedaan van meer dan 12.000,00 terwijl hij wist dat er een faillissement was aangevraagd en dat het faillissement zou worden uitgesproken.

08-10-2024



7.7 Toelichting rechtmatigheid

Ook de verrekeningen van Holding van der Vleuten aan Smart level Table dienen nader onderzocht te worden alsmede de aankoop van een voertuig door Smart level Tabel van Smart level Ladder (€ 14.000) terwijl deze 4 maanden later is overgedragen aan de bestuurder voor € 8.200 vereist nader onderzoek.

09-04-2024

 1

Bestuurder aangeschreven tot terugbetaling onttrekkingen van een bedrag van ongeveer 12.000 (belastingteruggave onbetaald gebleven facturen enkele dagen voordat faillissement werd uitgesproken. Failliet heeft daar niet meer op gereageerd.

10-07-2024

 2

Wordt meegenomen in de onderzoeken en zal in ieder geval met betrekking tot dit onderdeel zo nodig in rechte worden betrokken.

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

diverse onderzoeken met betrekking tot pauliana en/of onbehoorlijk bestuur

09-04-2024

 1

onderzoeken nog niet afgerond. In ieder geval zal bestuurder worden uitgenodigd en zal hem de bevindingen van het onderzoek worden medegedeeld alsmede de paulianeus onttrekkingen.

08-10-2024

 3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

09-04-2024

 1

€ 9.019,18

10-07-2024

 2

Toelichting

Boedelvordering UWV

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 0,00

09-04-2024

 1

Toelichting

Nog niet bekend

€ 13.145,00

10-07-2024

 2

Toelichting

met name de teruggave van de BTW over de factuur die onbetaald is gebleven en waarbij de crediteur zich heeft beroepen op zijn eigendomsvoorbehoud. Deze claim van de crediteur gehonoreerd

€ 13.145,00

08-10-2024

 3

Toelichting

Belastingdienst heeft de vordering terzake deze BTW teruggave ingediend (ondanks de creditfactuur) nu zij zich op het standpunt stellen dat de onderneming dit bedrag wel heeft ontvangen (en door de bestuurder onttrokken)

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

09-04-2024

 1

Toelichting

Nog niet bekend

€ 8.982,48

10-07-2024

 2

Toelichting

Loon ex 66 lid 1 en premie WG deel 66 lid 3

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

09-04-2024

 1

Toelichting

Nog niet bekend

8.5 Aantal concurrente crediteuren

9

09-04-2024

 1

8

10-07-2024

 2

9

08-10-2024

 **3**

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 97.352,73

09-04-2024

 1

Toelichting

Voorlopig (nog niet alle 9 ingediend)

€ 25.464,67

10-07-2024

 2

Toelichting

vordering crediteur met eigendomsvoorbehoud in mindering gebracht op totaal ten opzichte van verslag 1

€ 28.672,03

08-10-2024

 **3**

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

onbekend

10-07-2024

 2

8.8 Werkzaamheden crediteuren

bijhouden en registreren

10-07-2024

 2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

09-04-2024



9.2 Aard procedures

n.v.t.

09-04-2024



9.3 Stand procedures

n.v.t.

09-04-2024



9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.

09-04-2024



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

1. Nader onderzoek rechtmatigheid en geldigheid pandrecht op octrooi achtergestelde lening en datum vestiging
2. Nader onderzoek bestuurders aansprakelijkheid
3. Nader onderzoek pauliana
4. Inventarisatie crediteuren

09-04-2024



Nader onderzoek bestuurders aansprakelijkheid en paulianieus handelen overleg fiscus teruggave BTW vermindering eigendomsvoorbehoud

10-07-2024



Overleg belastingdienst afgerond. Geen teruggave. Bedrag dient bij bestuurder te worden geclaimd.

08-10-2024



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Onbekend

09-04-2024



10.3 Indiening volgend verslag

7-1-2025

08-10-2024



10.4 Werkzaamheden overig

Onderzoek administratie

09-04-2024



Bijlagen

Bijlagen