

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	15-06-2020
Insolventienummer	F.08/19/313
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000119890:F001
Datum uitspraak	07-11-2019

R-C	mr. AH Margadant
Curator	mr A.C. Blankestijn

Algemene gegevens

Naam onderneming

Global Wood Import B.V.	10-12-2019
	 1

Gegevens onderneming

Global Wood Import B.V. statutair gevestigd in de gemeente Amsterdam, kantoorhoudende te 7556 BR Hengelo, Wegtersweg 38 A	10-12-2019
	 1

Activiteiten onderneming

Verkoop van geïmporteerd hout aan houtbedrijven in Nederland.	10-12-2019
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015	€ 4.587.043,00	€ 45.337,00	
2016	€ 4.030.447,00	€ 55.717,00	
2017	€ 4.907.108,00	€ -61.574,00	
2018	€ 5.611.849,00	€ -167.121,00	

Toelichting financiële gegevens

Zie jaarverslag 2017/2018

10-12-2019

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

2

10-12-2019

 1

Boedelsaldo

€ 18.941,25

10-12-2019

 1

€ 18.954,73

10-03-2020

 2

€ 24.413,25

15-06-2020

 3

Verslagperiode

van

5-11-2019

10-12-2019

 1

t/m

10-12-2019

van

11-12-2019

10-03-2020

 2

t/m

10-3-2020

van

11-3-2020

15-06-2020

 3

t/m

15-6-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

1	73 uur 18 min
---	---------------

2	77 uur 54 min
---	---------------

3	41 uur 24 min
---	---------------

totaal	192 uur 36 min
---------------	----------------

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De onderneming is statutair te Amsterdam opgericht op 22-12-1975 met als oorspronkelijke naam Eijdenberg beheer BV. Op enig moment is de onderneming verworden tot een zogenaamde "plank BV" (inactieve onderneming). In 2009 zijn de aandelen van de BV gekocht door drie aandeelhouders te weten de heer N.J. Bouwhuis, de heer A.G. Oude Hengel en Tuindeco International BV (eigenaar hiervan is de heer Bert Weering). De naam van de onderneming is toen omgedoopt in Global Wood Import BV.

10-12-2019



De heren Bouwhuis en Oude Hengel zijn met de onderneming een groothandel in hard hout gaan exploiteren en waren daarin ook beiden werkzaam als bestuurder. De heer Bert Weering was enkel geldschietter en aandeelhouder. Na ongeveer drie jaar heeft de heer Oude Hengel de onderneming verlaten en is hij uitgekocht.

Sedertdien is de enig (indirect) bestuurder de heer N.J. Bouwhuis (via Niek Bouwhuis Beheer B.V.). Hij is tevens via genoemde BV 1 van de 3 aandeelhouders voor 59%. De andere twee aandeelhouders zijn de heren Bert Weering (via Tuindeco International BV) voor 31 % en de heer Meerman (voor 10%). De heer Meerman is gelieerd aan de heer Weering.

Bijgevoegd is een organogram (bijlage 1) waarin het hier voorgaande is weergegeven.

De onderneming is feitelijk en daadwerkelijk gevestigd in Hengelo (O) aan de Wegtersweg 38 A (7556 BR).

Directe aanleiding voor het faillissement is de kredietopzegging door de ING bank op 22 november jl.

De andere twee aandeelhouders (Weering en Meerman) waren door deze gang van zaken verrast toen zij door bestuurder Bouwhuis op de hoogte werden gesteld. De bestuurder heeft meegedeeld dat er dit boekjaar een goede omzet werd gedraaid, doch dat de winstmarges te sterk waren gedaald, waardoor er een verlies zou zijn ontstaan van ongeveer € 600.000,=. Omdat de overige aandeelhouders in eerste instantie niet veel voelden voor een eigen faillissementsaanvraag heeft bestuurder Bouwhuis zelf surseance van betaling aangevraagd, welke op 5 november 2019 is uitgesproken. De bewindvoerder (nu curator, ondergetekende) in deze surseance heeft vervolgens gezamenlijk met alle drie aandeelhouders twee dagen later verzocht om de beschikking surseance van betaling in te trekken en het faillissement uit te spreken, waarna vervolgens het faillissement is uitgesproken.

1.2 Lopende procedures

n.v.t.

10-12-2019



1.3 Verzekeringen

Aan de pandhouder (bank) is verzocht om deze verzekeringen over te nemen.

10-12-2019



1.4 Huur

Het terrein waar de onderneming is gevestigd (Wegtersweg 38 A) betreft een gehuurd terrein. Deze huurovereenkomst is opgezegd op 8 november 2019.

10-12-2019



1.5 Oorzaak faillissement

In onderzoek; de bestuurder heeft aangegeven dat de winstmarges in 2019 te klein waren om nog winst te draaien.

10-12-2019



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

2

10-12-2019



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

2

10-12-2019



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
8-11-2019	2	
totaal	2	

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
n.v.t.			

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
zie taxatielijst		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

is van toepassing

10-12-2019

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

In overleg met de pandhouder (bank) wordt de inventaris verkocht. Het gaat hierbij om de buiteninventaris en de inventaris in het kantoor.

10-12-2019

 1

In overleg met de pandhouder is de inventaris en voorraad alsmede immateriële activa verkocht aan Diekinvest BV op 31 december 2019. De voorraad is verkocht voor een bedrag groot € 67.500,=, de vrachtwagen en de heftrucks tezamen voor een bedrag groot € 27.500,= en de overige inventaris voor € 1.000,=. De immateriële activa is verkocht voor een bedrag groot € 5.000,=.

10-03-2020

 2

Met de verhuurder is verder een vaststellingsovereenkomst gesloten, waarbij is vastgesteld dat de verhuurder eigenaar is van de diverse opstallen/installaties welke staan geplaatst op het door GWI gehuurde terrein aan de Wegtersweg 38A, waar tegenover aan de boedel een boedelvergoeding is betaald groot € 5.000,=.

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
zie overzicht	€ 72.842,15	€ 8.980,60
totaal	€ 72.842,15	€ 8.980,60

Toelichting voorraden / onderhanden werk

In overleg met de bank worden deze voorraden verkocht.

10-12-2019

 1

De voorraad is verkocht voor € 67.500,=. Er is verder geen onderhanden werk aangetroffen.

10-03-2020

 2

restant voorraad later aangetroffen, opbrengst veiling € 5.342,15 (boedelbijdrage € 2.230,60)

15-06-2020

 3

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

overleg bank verkoop voorraden

10-12-2019

 1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
transportmiddelen, vrachtauto en 2x heftruck, immateriële activa en overig	€ 35.900,00	€ 2.552,00
totaal	€ 35.900,00	€ 2.552,00

Toelichting andere activa

Deze goederen worden ook in overleg met de bank verkocht.

10-12-2019

 1

Transportmiddelen: vrachtauto en 2x heftruck is verkocht voor een totaalbedrag groot € 27.500,=.

10-03-2020

 2

De overige activa is verkocht voor € 1.000,=

De immateriële activa, waaronder begrepen de handelsnaam, goodwill, klantenbestand enzovoort zijn verkocht voor een bedrag groot € 5.000,=.

Aanhanger, later aangetroffen, verkocht voor € 2.400,= (boedelbijdrage € 1.452,=)

15-06-2020

 3

3.9 Werkzaamheden andere activa

overleg bank

10-12-2019

 1

verkoop inventaris, voorraad alsmede immateriële activa.

10-03-2020

 2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
ongeveer	€ 220.000,00		
totaal	€ 220.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Alle debiteuren zijn verpand aan de ING Bank. De ING bank heeft ongeveer drie weken voor het faillissement de incassering van de verpande debiteuren ter hand genomen.

10-12-2019



4.2 Werkzaamheden debiteuren

n.v.t.

10-12-2019



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 658.959,00

10-12-2019



Toelichting vordering van bank(en)

ING Bank

5.2 Leasecontracten

n.v.t.

10-12-2019



5.3 Beschrijving zekerheden

De bank heeft pandrechten op de inventaris, voorraad en debiteuren, alsmede ook een borgstelling bestuurder.

10-12-2019



5.4 Separatistenpositie

Ja

10-12-2019



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Dit is uitgezocht. Hiervan is niet gebleken

10-12-2019



5.6 Retentierechten

N.v.t.

10-12-2019



5.7 Reclamerechten

N.v.t.

10-12-2019



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Met de bank zijn afspraken gemaakt omtrent de verkoop van de verpande goederen.

10-12-2019



Naar aanleiding van de verkoop van de verpande goederen (voorraad en inventaris) heeft een afdracht aan de pandhouder plaatsgevonden voor een bedrag groot € 70.650,=.

10-03-2020



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

10-12-2019



6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

10-12-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

n.v.t.

10-12-2019



6.5 Verantwoording

n.v.t.

10-12-2019



6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

n.v.t.

10-12-2019



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek

10-12-2019



Hieraan is niet voldaan, althans er is een onvolledige en ook onjuiste boekhouding aangetroffen:

10-03-2020



1. Vrijwel alle e-mails van de onderneming zijn verdwenen van de gegevensdragers van de onderneming. De bestuurder heeft verklaard dat het systeem zodanig was opgezet dat alle e-mails na 30 dagen werden verwijderd van de harde schijf van het systeem.

Op verzoek van de curator heeft deskundige drs. S.H.A. Dijkers van DRS.advies BV onderzoek en een analyse verricht naar de voorraadpositie van GWI. In verband hiermee heeft de deskundige twee rapportages uitgebracht, welke als bijlage 1 en 2 bij dit verslag worden gevoegd. Samengevat blijkt uit deze rapportages en komt de deskundige ook tot de conclusie dat er in de voorraadposities op drie belangrijke onderdelen de boekhouding niet aansluit bij de aangetroffen voorraden en er overigens ook sprake is van manipulatie van de boekhouding.

2. Het eerste onderdeel betreft voorraad met een waarde van € 210.000,= welke de bestuurder in maart 2017 heeft ingeboekt in het voorraadsysteem. Kort voor datum faillissement is deze voorraad verdwenen uit de boekhouding, als gevolg van handelingen door of op last van de bestuurder. De bestuurder heeft hierover verklaard dat deze voorraadpost in werkelijkheid nooit heeft bestaan en dus ten onrechte vanaf maart 2017 tot oktober 2019 in de boeken heeft gestaan. Deze fictieve voorraad is ook terecht gekomen in de jaarcijfers van 2017 en 2018. Op basis van de opgevoerde voorraad heeft de kredietverlenende bank daadwerkelijk krediet verschaft aan GWI. Geconcludeerd kan worden dat er valse informatie is verschaft via de boekhouding door de bestuurder over de hoogte van de voorraad, waardoor de activa in de balans ten onrechte werden verhoogd met een bedrag groot € 210.000,=, er ten onrechte kredieten werden verschaft, althans op een te hoog niveau door de bank en er sprake was van een onjuiste en misleidende boekhouding.

3. Op 1 oktober 2019 is uit de voorraadlocaties de locatie HD extern verwijderd. Dit betrof een totale voorraad met een waarde van bijna € 400.000,=. Uit onderzoek is gebleken dat aan deze voorraden een uitgebreide boekhouding ten grondslag ligt (inkoopfacturen enzovoort). De voorraad hout was nagenoeg volledig gekoppeld aan de onderneming Hardhout Discount Online BV. Bij deze onderneming is echter niets aangetroffen met betrekking tot deze voorraad. De bestuurder heeft deze volledige voorraad kort voor datum faillissement verwijderd uit het systeem. De bestuurder heeft tot op heden geen sluitende verklaring afgelegd over wat er met deze voorraad is gebeurd.

4. Op datum faillissement is een voorraad aangetroffen met een volume van ongeveer 385 m3 (inkoopwaarde ruim € 400.000,=). Uit de boekhouding/administratie blijken echter andere waardes. Op basis van de lijsten van de extern systeembeheerder op 30 oktober 2019 dient er sprake te zijn van een voorraad van 892 m3 (inkoopwaarde ruim € 900.000,=) terwijl uit een laptop van een medewerker blijkt dat op 27 september 2019 er nog een voorraad zou moeten zijn van 21.155 m3 (waarde PM). De bestuurder heeft geen verklaring kunnen verstrekken voor het verschil van de aangetroffen voorraad en de boekhoudkundige voorraad.

Samengevat kan geconcludeerd worden dat er geen zodanige administratie is gevoerd dat op basis daarvan te allen tijde de rechten en verplichtingen van GWI konden worden gekend.

7.2 Depot jaarrekeningen

Hieraan is voldaan

10-12-2019



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

10-12-2019



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Hieraan is voldaan

10-12-2019



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

in onderzoek

10-12-2019



Ja

10-03-2020

Toelichting

In verband met de onder 7.1 aangetroffen onrechtmatigheden is de bestuurder op 5 december 2019 in verzekerde bewaring gesteld. Op 24 december 2019 is de beschikking in verzekerde bewaringstelling met 30 dagen verlengd. Op 29 januari 2020 is de bestuurder uit de in verzekerde bewaringstelling ontslagen.



De in bewaringstelling heeft zich met name geconcentreerd op de beantwoording van de vragen omtrent de verdwenen e-mails van de onderneming, de drie voorraadonderdelen (zie hiervoor 7.1), alsmede verdwenen inventarisonderdelen. Uit onderzoek met betrekking tot dit laatste onderdeel kan worden vermeld dat is gebleken dat er voor een waarde van ongeveer € 10.000,- aan inventaris/goederen van GWI niet door de curator is aangetroffen. De bestuurder heeft tijdens de in bewaringstelling geen sluitende verklaring afgelegd met betrekking tot de verblijfplaats van deze inventaris, noch heeft hij een sluitende verklaring afgelegd over de verdwenen voorraden (zie hiervoor 7.1).

De curator komt tot de conclusie dat er sprake is van onbehoorlijk bestuur en zal in verband hiermee nadere stappen ondernemen. Van het bovenstaande is verder aangifte gedaan bij justitie door de curator.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

10-12-2019



7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

onderzoek rechtmatigheden

10-12-2019

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris curator en huur PM

10-12-2019

 1

€ 10.179,68

10-03-2020

 2

Toelichting

betreft boedelvordering huur
Salaris curator PM

€ 35.146,36

15-06-2020

 3

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 150.355,00

10-12-2019

 1

€ 418.459,00

10-03-2020

 2

€ 509.535,00

15-06-2020

 3

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

nog niet bekend

10-12-2019

 1

€ 4.854,79

15-06-2020

 3

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Inchatting € 900.000,=

10-12-2019

 1

€ 0,00

10-03-2020

 2

Toelichting

(nog) niet bekend

8.5 Aantal concurrente crediteuren

7

10-12-2019

 1

15

10-03-2020

 2

16

15-06-2020

 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.397.418,54

10-12-2019

 1

€ 1.527.780,62

10-03-2020

 2

€ 1.529.340,09

15-06-2020

 3

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Onbekend

10-12-2019

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

inventariseren crediteuren

10-12-2019

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

10-12-2019

 1

Naar aanleiding van de aangetroffen onrechtmatigheden (zie 7.1 en 7.5 van dit verslag) zijn de bestuurder Niek Bouwhuis Beheer B.V., en de DGA van deze bestuurder, gedagvaard waarbij, samengevat, een verklaring voor recht wordt verzocht dat gedaagden zich schuldig hebben gemaakt aan onbehoorlijk bestuur/onbehoorlijke taakvervulling, danwel onrechtmatig gedrag en dat zij op basis hiervan aansprakelijk zijn voor het volledige faillissementstekort, danwel subsidiair voor een bedrag groot € 283.000,=.

15-06-2020

 **3**

9.2 Aard procedures

n.v.t.

10-12-2019

 1

onbehoorlijk bestuur

15-06-2020

 **3**

9.3 Stand procedures

n.v.t.

10-12-2019

 1

De dagvaarding is op 8 april 2020 aangebracht. Gedaagden staan voor antwoord ter rolle van 17 juni 2020.

15-06-2020

 **3**

9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.

10-12-2019

 1

opstarten dagvaardingsprocedure onbehoorlijk bestuur

15-06-2020

 **3**

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verkoop van de activa en rechtmatighedenonderzoek

10-12-2019

 1

rechtmatighedenonderzoek

10-03-2020

 2

 volvoeren onbehoorlijk bestuurprocedure

15-06-2020

 **3**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

9 maanden

10-12-2019

 1

10.3 Indiening volgend verslag

 15-9-2020

15-06-2020

 **3**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen