

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


Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	15-09-2020
Insolventienummer	F.10/19/334
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000112318:F001
Datum uitspraak	20-08-2019


R-C	mr. C. de Jong
Curator	mr A-J. van der Duijn Schouten

Algemene gegevens


Naam onderneming

Loon- en Verhuurbedrijf Gebr. De Kreij B.V. (hierna ook: Curanda) 18-09-2019
 1

Gegevens onderneming

Curanda is opgericht op 16 september 1996 en statutair gevestigd te Giessenburg. Ten tijde van de faillietverklaring was zij gevestigd aan de Parallelweg 6 te Schelluinen. Dat is het woonadres van haar bestuurder. 18-09-2019
 1

Activiteiten onderneming

Het uitoefenen van een loonwerkers- en verhuurbedrijf, met name het aannemen en doen uitvoeren van sloopwerkzaamheden, grond-, weg- en waterbouwkundige werken en de exploitatie en verhuur van machines en werktuigen. 18-09-2019
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 2.239.846,00	€ 120.305,00	€ 1.026.472,00
2016	€ 2.554.306,00	€ 87.508,00	€ 1.068.997,00
2015	€ 3.033.022,00	€ -66.391,00	€ 1.303.722,00
2014	€ 3.934.898,00	€ -146.644,00	€ 1.268.357,00

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens zijn afkomstig uit de jaarrekening 2017 en 2015. Beide jaarrekeningen zijn volgens de KvK gedeponneerd.

18-09-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

7

18-09-2019



Toelichting

Ten tijde van de faillietverklaring waren er zeven personeelsleden in dienst.

Boedelsaldo

€ 2.898,98

18-09-2019



Toelichting

In de eerste verslagperiode is één verpande vordering geïncasseerd.

€ 48.064,95

18-12-2019



Toelichting

In de tweede verslagperiode zijn een aantal verpande vorderingen geïncasseerd. Daarnaast zijn er diverse verpande zaken verkocht.

€ 77.885,59

17-03-2020



Toelichting

In de derde verslagperiode zijn een aantal verpande vorderingen geïncasseerd. Daarnaast zijn er diverse verpande zaken verkocht.

€ 24.922,93

16-06-2020



Toelichting

In de vierde verslagperiode is de debiteurenincasso ten behoeve van de pandhouder afgerond en zijn de geïnde bedragen onder aftrek van een boedelbijdrage voldaan aan de pandhouder.

€ 34.604,14






15-09-2020



Toelichting

De boedelbijdrage, zoals vermeld in hoofdstuk 3.5 van dit verslag, is voldaan.


Verslagperiode


van 20-8-2019	18-09-2019  1
t/m 17-9-2019	
van 18-9-2019	18-12-2019  2
t/m 17-12-2019	
van 18-12-2019	17-03-2020  3
t/m 16-3-2020	
van 17-3-2020	16-06-2020  4
t/m 15-6-2020	
van 16-6-2020	15-09-2020  5
t/m 14-9-2020	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	34 uur 54 min
2	43 uur 51 min
3	14 uur 6 min
4	16 uur 45 min
5	6 uur 57 min
totaal	116 uur 33 min


Toelichting bestede uren

In de eerste verslagperiode is relatief veel tijd besteed aan het inventariseren en laten taxeren van de activa. Daarnaast is een aanvang gemaakt met het rechtmatigheidsonderzoek. 18-09-2019
 1

In de tweede verslagperiode is tijd besteed aan het overleg met de bestuurder en de pandhouder over de verkoop van de activa. Tevens is tijd besteed aan het incasseren van de debiteurenvorderingen. 18-12-2019
 2

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie


De enig aandeelhouder en bestuurder van curanda is de heer Jan Willem de Kreij. 18-09-2019  1

De heer J.W. de Kreij is tevens enig aandeelhouder van J.W. de Kreij Beheer B.V. Deze vennootschap is enig aandeelhouder van Gebr. de Kreij Asbestverwijdering B.V., De Kreij Machineverhuur B.V. en Loonbedrijf Gebr. C. en J.W. de Kreij B.V.


1.2 Lopende procedures

Er is niet gebleken van lopende procedures. 18-09-2019  1


1.3 Verzekeringen

Na onderzoek is gebleken dat de activa grotendeels niet verzekerd is. De curator heeft - op verzoek van de pandhouder - een offerte voor het verzekeren van de activa gevraagd. De pandhouder heeft daar - om haar moverende redenen - geen gebruik van gemaakt. Aangezien de activa verpand is en de boedel vooralsnog leeg is, heeft de curator deze ook niet laten verzekeren. 18-09-2019  1

1.4 Huur

Het kantoor van curanda is gevestigd in een container op het terrein van de heer De Kreij. Van een huurovereenkomst is niet gebleken. 18-09-2019  1

1.5 Oorzaak faillissement

Gevraagd naar de oorzaak van het faillissement vertelde de heer De Kreij dat er een naheffingsaanslag is opgelegd vanwege privégebruik van bedrijfsauto's. Het zou in eerste instantie gaan om een naheffingsaanslag van +/- € 800.000,00. Die zou op basis van eigen berekeningen zijn verminderd tot +/- € 250.000,00, aldus de heer De Kreij. De schuld daarvoor ligt bij de voormalig accountant, die ook aansprakelijk zou zijn gesteld, aldus nog steeds de heer Kreij. 18-09-2019  1

De curator heeft een afschrift van de aansprakelijkstelling ontvangen. Daaruit blijkt dat curanda naheffingsaanslagen opgelegd heeft gekregen met de som van (in 2012-2015) € 125.193,00 en (in 2016) € 38.057,00. De andere vennootschappen waarvan de heer De Kreij bestuurder is, hebben - zo volgt uit de aansprakelijkstelling - ook naheffingsaanslagen ontvangen.

De curator heeft de oorzaak van het faillissement in onderzoek en zal daarvan verslag doen in hoofdstuk 7 van dit verslag (Rechtmatigheid).

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

7

18-09-2019



Toelichting

Er is gebleken van zeven arbeidsovereenkomsten.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

7

18-09-2019



Toelichting

Er is niet gebleken dat het personeelsbestand kort voor de faillietverklaring is gewijzigd.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
21-8-2019	7	Het personeel is bij brief van 21 augustus 2019 ontslag aangezegd.
totaal	7	

2.4 Werkzaamheden personeel

Er resteren na de eerste verslagperiode geen werkzaamheden.

18-09-2019



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Niet van toepassing.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen.

18-09-2019



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

18-09-2019



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Diverse machines		
Inventaris		
Kipper	€ 7.260,00	€ 726,00
kar VGM	€ 4.961,00	€ 496,10
4 wisselbakken	€ 6.050,00	€ 605,00
Hydrolische sloophamer	€ 3.509,00	€ 350,90
Diverse inventaris	€ 21.780,00	€ 2.178,00
Overige activa	€ 1,00	€ 8.000,00
totaal	€ 43.561,00	€ 12.356,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn bedrijfsmiddelen (vooral machines) aangetroffen. De heer De Kreij heeft zich op het standpunt gesteld dat deze activa deels eigendom zijn van andere vennootschappen. Dat is voor een deel gebleken uit de jaarrekeningen van de betreffende vennootschappen. De bedrijfsmiddelen zijn verpand en de pandhouder heeft te kennen gegeven dat tot verkoop zal worden overgegaan.

18-09-2019







3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Er is sprake van een belastingschuld waarvoor het bodemvoorrecht kan worden uitgeoefend. De omvang van de bodemzaken is niet volledig bekend, omdat deze zijn opgeslagen na een recente verhuizing en niet eenvoudig te taxeren waren. De curator heeft dit in onderzoek.

18-09-2019




3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen



In de tweede verslagperiode zullen de bedrijfsmiddelen zoveel mogelijk worden verkocht.	18-09-2019  1
Vanwege discussies met gelieerde vennootschappen, is deels nog niet komen vast te staan welke activa tot de boedel behoren. De activa zijn daarom nog niet volledig verkocht. De curator zal de verkoopinspanningen in de derde verslagperiode voortzetten.	18-12-2019  2
De discussie met de gelieerde vennootschappen is in de vierde verslagperiode nog niet beslecht. Daarom heeft de curator de pandhouder op 3 februari 2020 een termijn gesteld van vier maanden om over te gaan tot verkoop van de verpande zaken. Mocht de pandhouder daartoe niet overgaan, dan zal de curator de goederen opeisen en overgaan tot verkoop van de verpande zaken.	17-03-2020  3
De curator en de pandhouder zijn, voor het verstrijken van de termijn, tot een regeling gekomen. Deze regeling houdt in dat de activa bezwaard met pandrecht zullen worden verkocht voor € 1,00. De curator heeft hiermee ingestemd omdat, na de afronding van de debiteurenincasso namens de pandhouder en taxatie van de activa, is gebleken dat de pandhouder niet integraal kan worden voldaan uit de verkoopopbrengst van de activa. De boedel heeft om die reden geen belang bij een hoge verkoopopbrengst, maar enkel belang bij een voortvarende afwikkeling. De pandhouder en de curator zijn een boedelbijdrage van € 8.000,00 exclusief BTW overeengekomen. Deze boedelbijdrage is voldaan.	16-06-2020  4

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk



Er is voorraad aangetroffen. Deze is verpand en zal in de tweede verslagperiode zoveel mogelijk worden verkocht. Uit de administratie blijkt van onderhanden werk. De heer De Kreij heeft zich evenwel op het standpunt gesteld dat geen sprake is van onderhanden werk. De curator heeft dit in onderzoek.	18-09-2019  1
---	---

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De voorraad zal zoveel mogelijk worden verkocht. De curator zal verder onderzoeken waar het onderhanden werk uit bestaat.	18-09-2019  1
Uit onderzoek naar het onderhanden werk is vooralsnog niet gebleken van ter vereffenen activa.	16-06-2020  4

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Er is sprake van een kas. Het kasgeld en het kasboek zijn nog niet aan de curator afgegeven.	18-09-2019  1
Het kasgeld is overgemaakt naar de boedelrekening. Het kasboek is digitaal verstrekt.	16-06-2020  4

3.9 Werkzaamheden andere activa

Het kasgeld zal worden ingenomen.

18-09-2019

 1

Er resteren geen werkzaamheden.

15-09-2020

 5

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
			€ 7.117,50
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.117,50

Toelichting debiteuren

Uit de administratie blijkt dat sprake is van 145.654,44 aan debiteurenvorderingen. Deze vorderingen zijn verpand. De pandhouder heeft de curator verzocht de vorderingen te incasseren.

18-09-2019

 1

In de tweede verslagperiode zijn de inningswerkzaamheden voortgezet. Een aantal debiteuren is inmiddels geïnd en een aantal debiteuren heeft aangegeven nog te gaan betalen. Ten aanzien van een aantal debiteuren bestaat er discussie over de hoogte van het bedrag of de verschuldigdheid van het bedrag.

18-12-2019

 2

In de derde verslagperiode zijn de inningswerkzaamheden voortgezet. Wederom zijn er een aantal debiteurenvorderingen geïnd. Ten aanzien van een aantal (grote) debiteurenvorderingen is de curator afhankelijk van informatie van de bestuurder, welke nog niet is verstrekt. Er resteren op dit moment nog vijf debiteurenvorderingen.

17-03-2020

 3

In de vierde verslagperiode zijn de inningswerkzaamheden afgerond. De curator heeft de geïnde bedragen onder aftrek van een boedelbijdrage voldaan aan de pandhouder.

16-06-2020






 4

De pandhouder heeft de curator verzocht de debiteurenincasso ten aanzien van twee debiteuren wederom ter hand te nemen. De curator heeft in dit verband de bestuurder om nadere informatie verzocht. Deze informatie is door de bestuurder verstrekt. De curator zal de debiteurenincasso ten aanzien van deze twee debiteuren voortzetten.

15-09-2020

 5

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De debiteurenincasso zal in de tweede verslagperiode worden voortgezet.	18-09-2019  1
De debiteurenincasso zal in de derde verslagperiode worden voortgezet. In de derde verslagperiode zal een beslissing worden genomen of gerechtelijke procedure(s) dienen te worden gestart voor het innen van de debiteurenvorderingen.	18-12-2019  2
De debiteurenincasso zal in de vierde verslagperiode worden voortgezet.	17-03-2020  3
De curator is voornemens de debiteurenvorderingen namens de boedel te beoordelen zodra het pandrecht teniet is gegaan. De curator heeft de pandhouder in dit verband gevraagd afstand te doen van het pandrecht.	16-06-2020  4
In de zesde verslagperiode zal de debiteurenincasso worden voortgezet.	15-09-2020  5

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 197.071,13


18-09-2019
 1

Toelichting vordering van bank(en)

De vordering van de bank is voor € 2,13 gebaseerd op een debetstand en voor het overige op basis van langlopende leningen. Beide leningen zijn verstrekt aan J.W. de Kreij Beheer B.V., De Kreij Machineverhuur B.V., Gebr. de Kreij Asbestverwijdering B.V., Loonbedrijf Gebr. C. en J.W. de Kreij B.V. en curanda.


5.2 Leasecontracten

Er is nog niet gebleken van leaseovereenkomsten op naam van curanda (wel op naam van de onder 5.1 genoemde vennootschappen)

18-09-2019
 1


5.3 Beschrijving zekerheden

De kredietnemers hebben pandrechten op vorderingen en inventaris (ruime definitie van inventaris in de algemene voorwaarden) verstrekt. De heer J.W. de Kreij heeft zich borg gesteld tot een bedrag van € 200.000,00.

18-09-2019
 1

5.4 Separatistenpositie

Rabobank oefent de positie van separatist uit.

18-09-2019
 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is niet gebleken van leveranciers die eigendom hebben voorbehouden.

18-09-2019



5.6 Retentierechten

Er is niet gebleken van retentierechten.

18-09-2019



5.7 Reclamerechten

Er is niet gebleken van rechten van reclame.

18-09-2019



5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

18-09-2019



Toelichting

Zie hiervoor, onder Activa en Debiteuren (hoofdstuk 3 & 4).

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Er resteren geen noemenswaardige werkzaamheden (zie ook de hoofdstukken 3 & 4: de verkoop van activa en incasso van debiteuren).

18-09-2019



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Nadat bleek dat vrijwel geen bedrijfsmiddelen verzekerd zijn, is besloten geen voortzetting te laten plaatsvinden. Slechts één werk kon worden voortgezet (de betreffende machine is verzekerd), maar de opdrachtgever zag af van deze mogelijkheid.

18-09-2019



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

18-09-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

18-09-2019



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De onderneming is niet doorgestart, althans niet met toestemming van de curator. De curator heeft indicaties dat de onderneming zonder zijn toestemming is doorgestart en hij heeft dat in onderzoek. Hiervan zal verslag worden gedaan in hoofdstuk 7 (Rechtmatigheid).

18-09-2019



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

18-09-2019



6.6 Opbrengst

€ 0,00

18-09-2019



Toelichting

Niet van toepassing.

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

18-09-2019



Toelichting

Niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

18-09-2019



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De heer De Kreij is verzocht de administratie aan te leveren. Dat is niet gebeurd. In opdracht van de curator heeft een derde de digitale administratie (deels) veilig gesteld.

18-09-2019



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen (tot en met 2017) zijn tijdig gedeponeed.

18-09-2019



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Er is geen goedkeuringsverklaring afgegeven.

18-09-2019



7.4 Stortingsverplichting aandelen

De rechtspersoon is opgericht in 1996. Een eventuele vordering ter zake de volstortingsplicht is geruime tijd verjaard en kan ook geen verband houden met het faillissement. De curator zal hier derhalve geen onderzoek naar doen.

18-09-2019



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator heeft in onderzoek of sprake is van onbehoorlijk bestuur.

18-09-2019



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

18-09-2019



Toelichting

De curator heeft in onderzoek of sprake is van paulianeus handelen. De relatie van curanda met De Kreij B.V. (waarvan de zoon van de heer J.W. de Kreij enig aandeelhouder en bestuurder is) heeft daarbij bijzondere aandacht van de curator.

In onderzoek

18-12-2019



7.7 Toelichting rechtmatigheid

Het rechtmatigheidsonderzoek zal zoveel mogelijk in de tweede en derde verslagperiode plaatsvinden en worden afgerond.

18-09-2019



Nu dat de verkoop van de activa heeft plaatsgevonden, zal de curator het rechtmatigheidsonderzoek in de vijfde periode voortzetten en voor zover mogelijk afronden.

16-06-2020








In de zesde verslagperiode zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet.

15-09-2020




7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

In de tweede verslagperiode zal de nodige administratie en overige informatie worden verzameld.	18-09-2019  1
De curator zal in de derde verslagperiode het rechtmatigheidsonderzoek voortzetten.	18-12-2019  2
De curator zal in de vierde verslagperiode het rechtmatigheidsonderzoek voortzetten. Het rechtmatigheidsonderzoek zal voor een gedeelte pas plaatsvinden na de verkoop van de activa.	17-03-2020  3
De curator zal het rechtmatigheidsonderzoek in de vijfde verslagperiode voortzetten en voor zover mogelijk afronden.	16-06-2020  4
De curator zal het rechtmatigheidsonderzoek in de zesde verslagperiode voortzetten en voor zover mogelijk afronden.	15-09-2020  5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting Salaris curator P.M.	18-09-2019  1
€ 41.795,00	17-03-2020  3
Toelichting Er is sprake van een boedelvordering van het UWV.	16-06-2020  4
€ 45.206,18	

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting Nog niet bekend.	18-09-2019  1
€ 255.761,65	18-12-2019  2
€ 278.661,65	16-06-2020  4
€ 270.867,65	15-09-2020  5

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet bekend.

€ 70.201,48

18-09-2019



17-03-2020



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet bekend.

€ 1.168,25

18-09-2019



18-12-2019



Toelichting

Dit zijn de kosten voor het aanvragen van het faillissement.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

18

18-09-2019



57

18-12-2019



58

17-03-2020



60

16-06-2020



62

15-09-2020



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 75.511,07

18-09-2019



€ 318.733,85

18-12-2019



€ 339.792,08

17-03-2020



€ 380.001,06

16-06-2020



€ 454.602,82

15-09-2020



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

18-09-2019



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verder inventariseren van openstaande vorderingen.

18-09-2019



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er zijn vooralsnog geen procedures gestart.

18-09-2019



9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

18-09-2019



9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

18-09-2019



9.4 Werkzaamheden procedures


Vooralsnog geen werkzaamheden.


18-09-2019





10. Overig


10.1 Plan van aanpak

De tweede verslagperiode zal voornamelijk in het teken staan van het incasseren van de debiteurenvorderingen, het verkopen van de activa en het verzamelen van informatie voor het rechtmatigheidsonderzoek. 18-09-2019  1


In de derde verslagperiode zal de debiteurenincasso worden voortgezet. Tevens zal de curator in overleg met de bestuurder en de pandhouder overgaan tot het verkopen van de activa. Voorts zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet. 18-12-2019  2

In de vierde verslagperiode zal de debiteurenincasso worden voortgezet. Tevens zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet. Afhankelijk van de verkoopinspanningen en de resultaten daarvan door de pandhouder, zal de curator de activa wellicht opeisen en verkopen. 17-03-2020  3

In de vijfde verslagperiode zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet en voor zover mogelijk afgerond. Tevens zal de verkoop van de activa worden afgerond. Indien mogelijk zullen de debiteurenvorderingen namens de boedel worden beoordeeld. 16-06-2020  4

In de zesde verslagperiode zal de debiteurenincasso ten behoeve van de pandhouder worden voortgezet. Tevens zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet en voor zover mogelijk worden afgerond. **15-09-2020**  5

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De termijn van afwikkeling is nog niet bekend. 18-09-2019  1

10.3 Indiening volgend verslag

15-12-2020 **15-09-2020**  5

10.4 Werkzaamheden overig

Zie 10.1 (Plan van aanpak). 18-09-2019  1

Bijlagen

Bijlagen