

Bijlage 1  
Faillissementsverslag

Nummer: 25

Datum: 6 december 2011

Gegevens onderneming : LasUnie Made B.V.  
Faillissementsnummer : 05/486 F  
Datum uitspraak : 16 augustus 2005  
Curator : mr. T.M. Schraven  
R-C : mevrouw mr. H.H. de Kroon-Biewenga

Activiteiten onderneming : De engineering en fabricage van pijpleidingen voor chemische en aanverwante industrieën  
Omzetgegevens : Netto omzet 2004: € 2.989,123  
Netto omzet 2003: € 3.518,634  
Personeel gemiddeld aantal : 21  
Saldo einde verslagperiode : **€ 618.226,92**

Verslagperiode : **13 september 2011 t/m 6 december 2011**  
Bestede uren in verslagperiode : **2:00**  
Bestede uren Totaal : **385:46**

**1. Inventarisatie**

1.1 Directie en organisatie : De heer Th.P.J. van der Ven  
1.2 Winst en verlies : 2004: € 132.738,--  
2003: € 296.185,--  
1.3 Balanstotaal : 2004: € 1.071.540,--  
2003: € 1.024.895,--  
1.4 Lopende procedures : geen  
1.5 Verzekeringen : beëindigd  
1.6 Huur : beëindigd  
1.7 Oorzaak faillissement : Negatieve bedrijfsresultaten, een (te) ruim en relatief verouderd personeelsbestand en de opzegging van de contractuele relatie met gefailleerde door de grootste opdrachtgever van gefailleerde.

**2. Personeel**

2.1 Aantal ten tijde van faill. : 20  
2.2 Aantal in jaar voor faill. :  
2.3 Datum ontslagaanzegging : 17 augustus 2005  
Werkzaamheden : De personeelsleden zijn ontslagen na toestemming van de rechter-commissaris

**3. Activa**

Onroerende zaken  
3.1 Beschrijving : n.v.t.  
3.2 Verkoopopbrengst : n.v.t.  
3.3 Hoogte hypotheek : n.v.t.

3.4	Boedelbijdrage	:	n.v.t.
	Werkzaamheden	:	-
	Bedrijfsmiddelen		
3.5	Beschrijving	:	Machinepark, voorraad en kantoorinventaris
3.6	Verkoopopbrengst	:	€ 118.350,00
3.7	Boedelbijdrage	:	n.v.t.
3.8	Bodemvoorrecht fiscus	:	Boedel biedt voldoende verhaal. Activa zijn verkocht en geleverd.
	Werkzaamheden	:	
	Voorraden / onderhanden werk		
3.9	Beschrijving	:	
3.10	Verkoopopbrengst	:	
3.11	Boedelbijdrage	:	
	Werkzaamheden	:	Project "Heineken" te 's-Hertogenbosch en project "Grünbeck" voor De Dieze Machinebouw B.V. te Arnhem zijn afgemaakt, vorderingen zijn gefactureerd en worden geïncasseerd.
	Andere activa		
3.12	Beschrijving	:	Bouwnis, auto, kantoorunit
3.13	Verkoopopbrengst	:	€ 7.140,-- (incl. BTW), € 4.000,--, € 2.975,--
	Werkzaamheden	:	
<b>4.</b>	<b>Debiteur</b>		
4.1	Omvang debiteuren	:	€ 487.044,86 (d.d. 16-08-2005)
4.2.	Opbrengst	:	€ 241.028,76. Daarnaast is nog € 2.794,40 voldaan middels verrekening
4.3.	Boedelbijdrage	:	n.v.t.
	Werkzaamheden	:	Incasso openstaande debiteuren. Debiteur De Dieze Machinebouw B.V. waarvan in hoofdsom nog te vorderen is € 140.067,74, is 20 januari 2006 in staat van faillissement verklaard. De vordering is bij de curator ingediend. Afgedragen BTW terugvorderen bij de Belastingdienst zodra dat kan. Incasso restantvordering op Heineken. Het doen van OB-aangifte over boedelperiode. Met Heineken nog steeds in overleg over aantal en omvang van de resterende openstaande facturen. Incasso openstaande facturen bij Organon. Incasso € 3.762,-- zijnde bijschrijvingen op G-rekening na datum faillissement. Vordering ad € 3.762,-- op UWV geïncasseerd. Voortzetten incasso vorderingen op Heineken en Organon. Beoordelen restantvordering op Heineken en Organon en reëel te verwachten opbrengst. De restantvordering op Heineken en Organon zijn inmiddels beoordeeld. De curator is van mening dat de vorderingen

moeten worden afgeboekt. De curator zal zich daaromtrent spoedig tot de rechter-commissaris wenden. Uitzoeken totale stand van zaken debiteuren. Onderzoek voorzetten in verband met aangifte BTW over de boedelperiode. De curator in het faillissement van De Dieze Machinebouw B.V. heeft inmiddels schriftelijk bevestigd dat aan de concurrente crediteuren geen uitkering zal worden gedaan. De reeds afgedragen BTW kan derhalve worden teruggevorderd. Voorbereiding aangifte boedelbtw nagenoeg afgerond. Daarna zal aangifte boedelbtw worden gedaan. Er is onduidelijkheid ontstaan ten aanzien van een aantal na datum faillissement gestelde facturen. Deze onduidelijkheid zal moeten worden opgelost in verband met het kunnen doen van aangifte boedelbtw. Daar wordt thans aan gewerkt. Er is een afspraak met de bestuurder gepland. Deze afspraak heeft eerder door gezondheidsredenen aan de zijde van de bestuurder geen doorgang gevonden. Er is een nieuwe afspraak gemaakt op 16 juni a.s. Daarna kan de aangifte boedelbtw voortgezet worden. Aangifte boedel-BTW is ingediend. Dit betreft een eerste deel van de boedel-BTW. In het kader van de afwikkeling van het faillissement zal nogmaals aangifte boedel-BTW moeten worden gedaan. **De eerste aangifte boedel-BTW heeft geleid tot een teruggaafbeschikking. De teruggave is inmiddels ook ontvangen.**

## 5. Bank / Zekerheden

- |     |                         |   |   |
|-----|-------------------------|---|---|
| 5.1 | Vordering van bank(en)  | : | Volledig voldaan  |
| 5.2 | Leasecontracten         | : |   |
| 5.3 | Beschrijving zekerheden | : |   |
| 5.4 | Separatistenpositie     | : |   |
| 5.5 | Boedelbijdragen         | : |   |
| 5.6 | Eigendomsvoorbehoud     | : | Op grond van EV geleverde goederen zijn aan leveranciers geretourneerd voor zover nog aanwezig. |
| 5.7 | Reclamerechten          | : |   |
| 5.8 | Retentierechten         | : |   |
|     | Werkzaamheden           | : |   |

## 6. Doorstart / voortzetten

### Voortzetten

- |     |                          |   |  |
|-----|--------------------------|---|--|
| 6.1 | Exploitatie / zekerheden | : | 2 projecten, te weten voor Heineken en De Dieze Machinebouw B.V. zijn afgemaakt. Uitvoerende werkzaamheden zijn afgerond. Thans alleen nog |
|-----|--------------------------|---|--|

- 6.2 Financiële verslaglegging : incasso vordering op Heineken.  
: De Deze Machinebouw B.V. heeft € 50.000,-- van de openstaande posten betaald. Aan Heineken is na faillissement € 369.271,35 gefactureerd.
- Werkzaamheden : Geen
- Doorstart
- 6.3 Beschrijving : n.v.t.
- 6.4 Verantwoording : n.v.t.
- 6.5 Opbrengst : n.v.t.
- 6.6 Boedelbijdrage : n.v.t.
- Werkzaamheden : Geen
- 7. Rechtmatigheid**
- 7.1 Boekhoudplicht : Gedeeltelijk onderzocht, onderzoek is nog niet afgerond. Met name onderzoek in digitale boekhouding voortzetten. Onderzoek loopt nog. Onderzoek loopt in samenhang met het onderzoek in het faillissement van LasUnie Made Piping B.V.. De voorlopige conclusie is dat aan de boekhoudplicht lijkt te zijn voldaan.
- 7.2 Depot jaarrekening : 2003 tijdig, 2002 31 dagen te laat, 2001 tijdig.
- 7.3 Goedk. Verkl. Accountant : Moet nog worden onderzocht. Onderzoek loopt in samenhang met het onderzoek in het faillissement van LasUnie Made Piping B.V.. Onderzoek loopt nog. Onderzoek is afgerond.
- 7.4 Stortingsverpl. Aandelen : In onderzoek, onderzoek is nog niet afgerond. Onderzocht. Aan de stortingsplicht lijkt te zijn voldaan. Een eventuele vordering van de curator terzake de volstorting van de aandelen is zonder meer verjaard.
- 7.5 Onbehoorlijk bestuur : Moet nog worden onderzocht. Onderzoek loopt in samenhang met het onderzoek in het faillissement van LasUnie Made Piping B.V.. Van onbehoorlijk bestuur lijkt vooralsnog geen sprake.
- 7.6 Paulianeus handelen : Moet nog worden onderzocht. Van paulianeus handelen is niet gebleken.
- Werkzaamheden : Onderzoek 7.3 tot en met 7.5 verrichten.  
Voortzetten onderzoek 7.3. Geen.
- 8. Crediteuren**
- 8.1 Boedelvorderingen : € 143.767,58 € 158.761,27  
Zodra de boedelvordering definitief vaststaat en deze in geen enkel opzicht meer door de curator wordt betwist, is de curator voornemens deze vordering reeds te voldoen. De curator heeft de boedelvordering van het UWV reeds voldaan. Er resteert geen boedelvordering meer.
- 8.2 Pref. vord. van de fiscus : € 607.777,69. Gefailleerde maakt onderdeel uit van

een fiscale eenheid voor de OB. Een andere entiteit van deze fiscale eenheid heeft aangegeven dat een deel van de aanslagen OB over de periode vóór datum faillissement mogelijk niet correct zijn. De curator heeft om een nadere motivatie gevraagd om zodoende eventueel bezwaar tegen die aanslagen te kunnen maken. De curator heeft nog geen reactie ontvangen. Bij het uitblijven van een reactie zal de curator verder geen maatregelen nemen. **Tegen de aanslagen loonheffing over de maanden juli, augustus en september 2005 heeft de curator kort na faillissementsdatum bezwaar gemaakt. De Belastingdienst is een aantal malen gerappelleerd om op dat bezwaar te reageren. Tot op heden heeft de curator niet nader van de Belastingdienst vernomen. Er is wederom een rappel gestuurd.**

8.3	Pref. vord. van het UWV	:	€ 66.418,93 € 59.367,65
8.4	Andere pref. crediteuren	:	€ 7.277,80
8.5	Aantal concurrente crediteuren	:	89
8.6	Bedrag concurrente crediteuren	:	€ 813.761,87
8.7	Verwachte wijze van afwikkeling	:	Preferente crediteuren volledig voldoen. Concurrente crediteuren gedeeltelijk voldoen.
	Werkzaamheden	:	Correspondentie crediteuren; Bezwaar maken fiscale aanslagen. Controleren boedelvordering UWV en bij akkoord uitbetalen. Van gefailleerde zijn alle personele bescheiden ontvangen zodat de curator de boedelvordering van het UWV in beginsel zelf kan controleren. (Uitkeren boedelvordering UWV (€ 143.767,58)); Aangifte OB indienen (dit kan pas nadat algehele duidelijkheid omtrent de debiteurenpositie bestaat). De niet te incasseren vorderingen op debiteuren, bij voorbeeld vanwege het faillissement van die debiteuren, zal bij de aangifte OB moeten worden betrokken; Afwachten reactie op gemaakte bezwaren tegen fiscale aanslagen. De Belastingdienst dient nog een nieuwe aanslag LB over het tijdvak juli 2005 op te leggen. Tevens is de Belastingdienst gevraagd om een actuele opgave van de vordering per datum faillissement te overleggen. De Belastingdienst heeft dit overzicht inmiddels verstrekt. Verzamelen overige stukken benodigd voor controle boedelvordering UWV. Voortzetten controle boedelvordering UWV. Boedelvordering uit hoofde van huurovereenkomst beoordelen en voor zover akkoord betalen. Boedelvordering

akkoord en inmiddels betaald.  
 Afwachten reactie van het UWV op gemaakte bezwaren omvang boedelvordering. Reactie nog niet ontvangen. UWV is gerappelleerd. Het UWV heeft inmiddels inhoudelijk gereageerd. De curator bekijkt thans de van het UWV ontvangen stukken. De curator ziet geen aanleiding om nader bezwaar tegen de stellingen van het UWV te maken. Nader bezwaar maken tegen fiscale aanslagen. Uitzoeken OB-claim. Aangezien de Belastingdienst nog niet gereageerd heeft op het gemaakte bezwaar tegen een drietal fiscale aanslagen heeft de curator de Belastingdienst een rappel gestuurd. De door de concurrente crediteuren ingediende vorderingen worden kritisch door de curator beoordeeld. Het blijkt dat een aantal crediteuren die na datum faillissement goederen retour hebben genomen, dit administratief nog niet goed hebben verwerkt en nog geen (juiste) creditfactuur hebben gestuurd. De ingediende vorderingen worden door de curator met de crediteuren afgestemd. Dit ter voorbereiding op de afwikkeling van het faillissement.  
 De curator heeft de crediteuren waarvan nog geen reactie was ontvangen, nogmaals aangeschreven. De afspraak met de bestuurder van gefailleerde om de vorderingen van de crediteuren te beoordelen, onder andere in verband met na datum faillissement retour genomen goederen staat inmiddels gepland op 16 juni 2011 (vide ook punt 4.3). De crediteuren die het betreft zijn inmiddels aangeschreven.

**Beoordelen reacties crediteuren.**

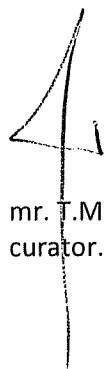
**9. Procedures**

9.1 Naam wederpartij(en)	: Geen
9.2 Aard procedure	: n.v.t.
9.3 Stand procedure	: n.v.t.
Werkzaamheden	: Geen

**10. Overig**

10.1 Termijn afwikkeling faill.	: ± 9 maanden
10.2 Plan van aanpak	: - Onderzoek punt 7 - Incasso vordering Heineken - Bezwaar maken tegen aanslagen Fiscus.
10.3 Indiening volgend verslag	: Over 3 maanden
Werkzaamheden	: - Onderzoek punt 7.3

- Incasso restant vorderingen op Heineken en Organon;
- Beoordelen restantvordering op Heineken en Organon
- Correspondentie crediteuren en Belastingdienst;
- OB-aangifte boedelperiode;
- Controle OB-claim van vóór faillissement;
- Controleren boedelvordering UWV aan de hand de van gefailleerde ontvangen bescheiden;
- Afwachten reactie van het UWV op gemaakte bezwaren omvang boedelvordering.
- Boedelvordering erkennen en reeds uitbetalen.
- Controle boedelvordering uit hoofde van huur
- Boedelvordering huur akkoord bevonden en inmiddels betaald;
- Reactie UWV bestuderen
- Nader bezwaar maken tegen fiscale aanslagen;
- Eventueel debiteuren incasseren;
- Toezien op aanslag boedel-BTW
- **beoordelen reacties crediteuren naar aanleiding van brieven als bedoeld in punt 8.7**
- **toezien op reactie op bezwaar loonheffing over de maanden juli, augustus, september 2005;**
- Faillissement afwickelen.



mr. T.M. Schraven,  
curator.