

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

Betreft

Verslagnummer	2
Datum verslag	08-11-2024
Insolventienummer	F.08/24/155
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000351259:F001
Datum uitspraak	05-06-2024

R-C	mr. R.P. van Eerde
Curator	mr G. Beekman

Algemene gegevens

Naam onderneming

Satink Classic Car Holding B.V.	25-07-2024
	 1

Gegevens onderneming

Granaatstraat 20, 7554 TR Hengelo	25-07-2024
	 1

Activiteiten onderneming

Het betreft een financiële holding, met, aldus de inschrijving bij het handelsregister, als doel het verkrijgen vervreemden, exploiteren en beheren van vermogenswaarden. De vennootschap was bestuurder van vier op 5 juli 2024 eveneens failliet verklaarde werkmaatschappijen.	25-07-2024
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 0,00	€ 45.340,00	€ 749.438,00
2021	€ 0,00	€ 21.640,00	€ 1.767.764,00
2022	€ 0,00	€ -369.609,00	€ 1.051.518,00
2023	€ 0,00	€ -261.347,00	€ 1.624.023,00

Toelichting financiële gegevens

Gegevens ontleend aan jaarrekening 2020, conceptstukken 2021 en 2022 en kolommenbalans 2023.

25-07-2024
 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

2

25-07-2024
 1

Toelichting

Op datum faillissement stonden de bestuurder en zijn echtgenote op de loonlijst.

Boedelsaldo

€ 0,00

25-07-2024
 1

€ 2.372,35

08-11-2024
 2

Verslagperiode

van

5-6-2024

25-07-2024
 1

t/m

25-7-2024

van

26-7-2024

08-11-2024
 2

t/m

8-11-2024

Bestede uren

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

1	8 uur 24 min
---	--------------

2	2 uur 36 min
---	--------------

totaal	11 uur 0 min
---------------	--------------

Toelichting bestede uren

Bespreking met bestuurder, contact accountant m.b.t. aan te leveren cijfers, contact verhuurder, contact UWV, contact ivm veiling kantoorinventaris.

25-07-2024

 1

Contacten met verhuurder i.v.m einde huurovereenkomst en oplevering;
Contacten met partij die heeft geveild i.v.m. opbrengst inventaris van gefailleerde.

08-11-2024

 2

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De aandeelhouder, natuurlijk persoon, is tevens bestuurder van de vennootschap.

25-07-2024

 1

1.2 Lopende procedures

Op datum faillissement was geen sprake van lopende procedures.

25-07-2024

 1

1.3 Verzekeringen

Ten name van de holding waren geen verzekeringen afgesloten.

25-07-2024

 1

1.4 Huur

Failliet huurde de onroerende zaak aan de Granaatstraat 20 te Hengelo, blijkens de huurovereenkomst, een bedrag van € 13.612,50 inclusief btw per maand (€ 11.250,- excl btw). Door zowel curator als verhuurder is vrijwel gelijktijdig opgezegd. Met de verhuurder is afgesproken dat het pand op 30 september 2024 leeg en ontruimd zal worden opgeleverd.

25-07-2024

 1

Op 19 september 2024 heeft de verhuurder de sleutels in ontvangst genomen. De verhuurder heeft de boedelvordering i.v.m de huur voor de opzegtermijn nog niet ingediend.

08-11-2024

 2

1.5 Oorzaak faillissement

De groep vennootschappen is, aldus de verklaring van de (middellijk) bestuurder, failliet verklaard omdat niet meer aan de verplichtingen kon worden voldaan, vanwege de omstandigheid dat gedurende de coronacrisis de omzet in de ondernemingen stil is komen te vallen. De kosten zijn na de coronaperiode gestegen, met name de energie lasten. Doordat de omzet verder niet is aangetrokken zijn de ondernemingen in liquiditeitsproblemen geraakt.

Gedurende de coronacrisis zijn er belastingschulden opgebouwd waar vanaf oktober 2022 op zou moeten worden afgelost. Doordat deze druk op de liquiditeitspositie van de onderneming te groot werd is er volgens de bestuurder meer achterstand ontstaan en zijn de betalingsregelingen voor de opgebouwde coronaschulden ingetrokken.

Ook zou sprake van achterstanden met betrekking tot de bancaire aflossingen en de huurverplichtingen.

De curator zal nader onderzoek doen naar de door de bestuurder gemelde oorzaken van de faillissementen.

De curator is van mening dat de door de bestuurder gestelde oorzaken niet de oorzaak van het faillissement (en van de gefailleerde groepsvennootschappen) is. Verwezen wordt naar het onderdeel procedures.

25-07-2024

 1

08-11-2024

 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

2

25-07-2024



Toelichting

De bestuurder en zijn echtgenote stonden ten tijde van het faillissement op de loonlijst bij de holding.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

2

25-07-2024



2.3 Ontslagaanzegging

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

7-6-2024	2	
----------	---	--

totaal	2	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

inventarisatie personeel, machtiging ontslag rechter-commissaris, contact UWV, ontslagaanzegging per brief

25-07-2024



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

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

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

Toelichting onroerende zaken

Ten tijde van het faillissement was de vennootschap geen eigenaar van onroerende zaken. In de jaren daarvoor had zij op enig moment wel onroerend goed in eigendom dat is verkocht. De transactie zal nader worden beoordeeld.

25-07-2024



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Brief gemeente Hengelo m.b.t. vordering op failliet i.v.m. onroerend goed transactie.

25-07-2024
 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
kantoorinventaris	€ 2.377,65	
totaal	€ 2.377,65	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De kantoorinventaris (bureaus, pc's, kantine etc) staat op de balans van de holding en werd ter beschikking gesteld aan Satink Classic Car Creations B.V. en Machinefabriek Ten Heggeler B.V. Deze inventaris zal worden geveild, nadat biedingen daarop door geïnteresseerden onvoldoende bleken vergeleken met de getaxeerde waarden.

25-07-2024
 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Bodemvoorrecht van de fiscus is van toepassing.

25-07-2024
 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator heeft Waardemeesters opdracht gegeven tot het verrichten van een taxatie van tot de boedel horende inventaris. Er heeft divers overleg plaatsgevonden met de taxateur, bestuurder en geïnteresseerden m.b.t de taxatie en evt onderhandse verkoop. De curator heeft diverse geïnteresseerden aangeschreven en op 2 juli 2024 is gelegenheid geweest voor geïnteresseerden de activa (en die van de andere ook op 5 juni 2024 failliet verklaarde groepsvennootschappen) te bekijken. De vervolgens ontvangen biedingen zijn niet geaccepteerd en de curator heeft opdracht gegeven de activa (en die van de andere ook op 5 juni 2024 failliet verklaarde groepsvennootschappen) te veilen.

25-07-2024
 1

De activa zijn in september 2024 geveild en de opbrengst is op de faillissementsrekening bijgeschreven.

08-11-2024
 2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

n.v.t.

25-07-2024
 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

n.v.t.

25-07-2024
 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Failliet was aandeelhouder van de vier tevens op 5 juni 2024 failliet verklaarde groepsvennootschappen. Deze aandelen/belangen zijn door die faillissementen waardeloos geworden.

25-07-2024
1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Beoordelen div financiële stukken i.v.m. eigendom roerende zaken.

25-07-2024
1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
rekening courant vorderingen	€ 73.177,36		
totaal	€ 73.177,36	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Er zijn geen debiteuren die nog openstaande facturen aan de vennootschap moeten betalen.

25-07-2024
1

Er zijn twee rekening-courantvorderingen op de bestuurder van de vennootschap en een familielid van de bestuurder. De curator zal deze bedragen opeisen. Een andere rekening-courantvordering, € 118,79, is verschuldigd door een ook op 5 juni 2024 failliet verklaarde werkmaatschappij en zal om die reden oninbaar zijn.

De rekening-courant vordering op de bestuurder wordt gevorderd in de procedure. Verwezen wordt naar het onderdeel procedures.

08-11-2024
2

De rekening-courant vordering op het familielid van de bestuurder wordt betwist. De curator heeft daarover navraag gedaan bij de accountant van gefailleerde. Het lijkt er op dat die rekening-courant vordering (deels) op goede gronden is betwist. De curator doet hier nog nader onderzoek naar.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

beoordelen vorderingen o.b.v. kolommenbalans

25-07-2024
1

Contact met familielid bestuurder en accountant over de rekening-courant vordering.

08-11-2024
2

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 433.419,31

25-07-2024

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Er was een financiering bij Rabobank voor alle 5 de groepsvennootschappen, die hoofdelijk aansprakelijk zijn.

5.2 Leasecontracten

n.v.t.

25-07-2024

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Pandrecht op bedrijfsinventaris.

25-07-2024

 1

5.4 Separatistenpositie

De aangetroffen (kantoor)inventaris bestaat uit bodemzaken. Er zijn aanzienlijk vorderingen terzake omzetbelasting en loonheffingen, zodat het voorrecht van de fiscus voorgaat op het pandrecht.

25-07-2024

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

n.v.t.

25-07-2024

 1

5.6 Retentierechten

n.v.t.

25-07-2024

 1

5.7 Reclamerechten

n.v.t.

25-07-2024

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

n.v.t.

25-07-2024

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Beoordeling stukken financiering en zekerheden.

25-07-2024

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

25-07-2024



6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

25-07-2024



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

n.v.t.

25-07-2024



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

n.v.t.

25-07-2024



6.5 Verantwoording

n.v.t.

25-07-2024



6.6 Opbrengst

Toelichting

n.v.t.

25-07-2024



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

n.v.t.

25-07-2024



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

n.v.t.

25-07-2024



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De accountant heeft desgevraagd informatie aangeleverd (conceptjaarstukken, kolommenbalans en grootboekmutatiekaarten). Of hiermee aan de boekhoudplicht is voldaan is hiermee nog niet vast te stellen en zal nader worden onderzocht.

25-07-2024
 1

7.2 Depot jaarrekeningen

De laatste gedeponeerde jaarstukken zien op het jaar 2020 en zijn in 2021 gedeponeerde.

25-07-2024
 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

25-07-2024
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Het geplaatst kapitaal bedraagt € 1,-. De curator laat verder onderzoek naar de stortingsverplichting verder achterwege.

25-07-2024
 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Wordt nog onderzocht.

25-07-2024
 1

Ja

08-11-2024
 **2**

Toelichting

Er is (ingevolge art. 2:248 lid 2 BW) sprake geweest van onbehoorlijk bestuur, omdat er voor de jaren 2021 en 2022 geen jaarstukken zijn vastgesteld en gedeponeerde.

Daarnaast meent de curator dat ook om andere redenen (ingevolge art. 2:248 lid 1 en 2:9 BW) sprake is geweest van onbehoorlijk bestuur.

Door de curator is een procedure aanhangig gemaakt tegen de bestuurder. In het onderdeel procedures wordt dit nader toegelicht.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

25-07-2024
 1

In onderzoek

08-11-2024
 **2**

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Wordt nog onderzocht.

25-07-2024

 1

Door de curator is een procedure aanhangig gemaakt tegen de bestuurder.
In het onderdeel procedures wordt dit nader toegelicht.

08-11-2024

 2

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

beoordeling depot jaarstukken.

25-07-2024

 1

Beoordeling depot jaarstukken en bestuur van gefailleerde en gefailleerde
groepsvennootschappen door bestuurder.

08-11-2024

 2

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Boedelvordering verhuurder: nog niet bekend, want is nog niet ingediend.
UWV: nog in te dienen, doorbetaling loon opzegtermijn.

25-07-2024

 1

€ 0,00

08-11-2024

 2

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 463.655,00

25-07-2024

 1

Toelichting

Er bestaat een fiscale eenheid tussen Satink Classic Car Holding B.V en Satink
Classic Car Creations B.V.

€ 468.296,00

08-11-2024

 2

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV zal nog een vordering indienen inzake de loongarantieregeling.

25-07-2024

 1

€ 0,00

08-11-2024

 2

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

08-11-2024

 2

8.5 Aantal concurrente crediteuren

9

25-07-2024

 1

Toelichting

Zeven crediteuren, inclusief de bank, hebben een vordering ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 481.675,57

25-07-2024

 1

€ 481.737,97

08-11-2024

 2

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

nog niet bekend.

25-07-2024

 1

nog niet bekend.

08-11-2024

 2

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Beoordeling vorderingen en noteren op crediteurenlijst, voorlopige plaatsing bevestigen aan crediteuren.

25-07-2024

 1

Beoordeling ingediende vorderingen en noteren op crediteurenlijst, voorlopige plaatsing bevestigen aan crediteuren.

08-11-2024

 2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

25-07-2024

 1

Procedure 1: tegen de bestuurder, zijn echtgenote en de accountant van gefailleerde.

08-11-2024

 2

Procedure 2: tegen de bestuurder, na het leggen van conservatoir beslag.

9.2 Aard procedures

n.v.t.

25-07-2024

 1

Procedure 1: tegen de bestuurder, zijn echtgenote en de accountant van gefailleerde bij de Rechtbank Overijssel, zittingsplaats Almelo. Een krantenbericht maakte melding van een procedure tussen een schuldeiser van de bestuurder tegen de accountant van gefailleerde. In een kort geding procedure vorderde de schuldeiser dat zij in de plaats zou komen van het accountantskantoor als hypotheeknemer. De accountant had in de maanden voor faillissement voor onbetaalde facturen op gefailleerde en de gefailleerde groepsvennootschappen een hypotheekrecht bedongen (en laten vestigen) op de woning van de bestuurder en diens echtgenote. De accountant wist evenwel van de eerdere toezegging door de bestuurder aan diens schuldeiser om een hypotheekrecht te vestigen voor een verstrekte lening. De curator heeft na lezing van het krantenbericht het hypotheekrecht buitengerechtelijk vernietigd wegens paulianeus handelen in de zin van art. 3:45 BW. Omdat aan de sommatie tot doorhaling van het hypotheekrecht geen gevolg werd gegeven is een procedure gestart tegen de bestuurder, diens echtgenote en het accountantskantoor waarmee doorhaling van het hypotheekrecht wordt beoogd.

Er is alleen belang bij het voeren van procedure 1 als de curator meent dat de bestuurder aansprakelijk is voor het faillissementstekort en de faillissementskosten. O.g.v. de wet (art. 2:248 lid 2 BW) is de bestuurder aansprakelijk, omdat voor de jaren 2021 en 2022 geen jaarstukken zijn vastgesteld en gedeponereerd en wordt vermoed dat dit een belangrijke oorzaak van het faillissement is. Daarnaast meent de curator dat ook op andere gronden de bestuurder aansprakelijk is voor het tekort en de faillissementskosten, omdat na opzegging van de financiering eind 2023 de bank op grond van onjuiste informatie is bewogen de financiering te continueren, de gemeente niet of onjuist is geïnformeerd over de verkoop van een perceel waardoor de gemeente is benadeeld hetgeen heeft geleid tot een (onbetaalde) vordering van de gemeente, debiteuren (van een groepsvennootschap) niet voortvarend zijn geïncasseerd en debiteuren (van een andere groepsvennootschap) die in 2024 hebben betaald niet in de administratie zijn verwerkt en welke betalingen niet zijn terug te vinden op de bankrekening. Daarnaast staat een vordering op de bestuurder open van € 67.567,92.

In procedure 2 vordert de curator de tekorten in de faillissementen, de faillissementskosten en de rekening-courant vordering. In dat kader is conservatoir beslag gelegd op de woning van de bestuurder. De procedure is aanhangig bij de rechtbank Overijssel, zittingsplaats Almelo.

08-11-2024

 2

9.3 Stand procedures

n.v.t.

25-07-2024

 1

Procedure 1: de zaak staat op de rol van 13 november 2024 voor verstekvonnis.

08-11-2024

 2

Procedure 2: de zaak staat op de rol van 27 november 2024 voor conclusie van antwoord aan de zijde van de bestuurder.

9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.

25-07-2024

 1

Beoordeling aansprakelijkheid, paulianeus handelen, rechtsgronden en opstellen processtukken.

08-11-2024

 2

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Beoordeling boekhoudplicht, onderzoek eventueel paulianeus handelen en de wijze van bestuur van de vennootschap.

25-07-2024

 1

- procedure 1;
- procedure 2;
- onderzoek transactie onroerend goed;
- onderzoek rekening-courant familielid;
- onderzoek rechtmatigheid.

08-11-2024

 2

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nog niet bekend.

25-07-2024

 1

nog niet bekend.

08-11-2024

 2

10.3 Indiening volgend verslag

10-2-2025

08-11-2024

 2

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen