

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

Betreft

Verslagnummer	11
Datum verslag	18-01-2021
Insolventienummer	F.03/16/242
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000007352:F001
Datum uitspraak	19-07-2016

R-C	mr. B.R.M. de Bruijn
Curator	mr J.A. Wagenaar

Algemene gegevens

Naam onderneming

Ruvarst B.V.	17-07-2018
	 6

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Ruvarst B.V., gevestigd 6003 NT Weert, aan de Sint Sebastiaanskapelstraat 6, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 12053863.	17-07-2018
	 6

Activiteiten onderneming

Verhuur van machines, groothandel in zand en grind, groothandel in bestrijdingsmiddelen en kunstmeststoffen.	17-07-2018
	 6

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2014	€ 1.876.852,00	€ 158.654,00	€ 1.720.449,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

2	17-07-2018
	 6

Boedelsaldo

€ 18.946,29

17-07-2018

 6

€ 48.244,58

18-01-2019

 7

€ 43.157,12

17-07-2019

 8

€ 43.162,40

15-01-2020

 9

€ 43.162,40

15-07-2020

 10

€ 41.142,89

18-01-2021

 **11**

Verslagperiode

van

19-1-2018

17-07-2018

 6

t/m

16-7-2018

van

17-7-2018

18-01-2019

 7

t/m

17-1-2019

van

18-1-2019

17-07-2019

 8

t/m

16-7-2019

van

17-7-2019

15-01-2020

 9

t/m

14-1-2020

van

15-1-2020

15-07-2020

 10

t/m

14-7-2020

van

15-7-2020

18-01-2021

 **11**

t/m

17-1-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
6	48 uur 9 min
7	23 uur 58 min
8	0 uur 55 min
9	3 uur 45 min
10	0 uur 50 min
11	0 uur 15 min
totaal	77 uur 52 min

Toelichting bestede uren

Bestede uren totaal: 114,78.

17-07-2018

 6

De boedel is genoodzaakt nog steeds erg veel tijd te besteden aan de tegen de boedel aangespannen procedure, waarover hieronder nog nader. Daarnaast is nog onderzoek gaande naar mogelijke mestfraude.

Bestede uren totaal: 141,10.

18-01-2019

 7

De procedure tegen M.F. van den Boogaert is beëindigd middels de op 18 oktober 2018 gesloten vaststellingsovereenkomst en waarover hieronder nog nader.

Bestede uren totaal: 142,01

17-07-2019

 8

Bestede uren totaal: 145,46

15-01-2020

 9

Bestede uren totaal: 146,17

15-07-2020

 10

Bestede uren totaal: 146,42

18-01-2021

 **11**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder en enig aandeelhouder is Van den Boogaert Weert Holding BV met als d.g.a. de heer J.F.M. van den Boogaert.

17-07-2018

 6

Ruvarst is een 100% dochteronderneming van de Holding.

1.2 Lopende procedures

De boedel is in rechte betrokken door M.F. van den Boogaert. Onder de kop "Procedures" zal de curator op het dispuut nader ingaan.	17-07-2018  6
De procedure tegen M.F. van den Boogaert is beëindigd en er is verder geen procedure meer aanhangig.	17-07-2019  8

1.3 Verzekeringen

Alle verzekeringen waarbij per datum faillissement handhaving van de dekking van belang was, zijn door de boedel voortgezet.	17-07-2018  6
--	---

1.4 Huur

Geen	17-07-2018  6
------	---

1.5 Oorzaak faillissement

Vanaf begin 2015 heeft zich een gestage afname van de omzet ingezet. Uiteindelijk heeft dit geleid tot het oplopen van de openstaande crediteuren met als gevolg dat de belastingdienst is overgegaan tot beslaglegging. Daar op is de leasemaatschappij gestart met het terughalen van objecten waardoor uiteindelijk het faillissement onafwendbaar werd.	17-07-2018  6
---	---

In opdracht van de boedel heeft nog niet een uitgebreid administratief onderzoek plaats gehad, omdat andere met de vennootschap verbonden entiteiten (nog) niet in staat van faillissement waren verklaard. Op dinsdag 11 oktober 2016 is dat wel gebeurd waardoor een administratief onderzoek naar het geheel kan plaatsvinden. De in het voorlopig boedelverslag vermelde oorzaken zijn de door de bestuurder opgegeven oorzaken. de voorlopig inschatting van de curator is dat de ontstane lasten als gevolg van herfinanciering niet konden worden opgebracht, alsook dat de daling van de omzet al eerder was ingezet. Nadere berichtgeving volgt.

De boedel heeft het onderzoek naar mogelijk gepleegde mestfraude nog niet afgerond. De boedel gaat nog na of wellicht sprake is van vorderingen op partijen welke mogelijk betrokken zijn bij de vermoedelijk door failliet gepleegde mestfraude.	18-01-2019  7
---	---

Het bedoelde onderzoek naar mogelijk gepleegde mestfraude is nog niet afgerond.	17-07-2019  8
---	---

Het onderzoek naar vermoedelijk gepleegde mestfraude is nog niet afgerond. De boedel onderzoekt met name nog de mogelijkheden van het in alsnog in rekening brengen van door Ruvarst verrichte diensten waarvoor door Ruvarst niet is gefactureerd. Recentelijk is daartoe nog met een externe partij een bespreking gevoerd die e.e.a. nog onderzoekt.	15-01-2020  9
---	---

Het onderzoek naar mogelijk gepleegde mestfraude is afgerond en dit heeft niet geleid tot verdere door de boedel te nemen stappen. Het spreekwoordelijke boek is aldus gesloten.	18-01-2021  11
--	--

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

2

17-07-2018

 6

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

2

17-07-2018

 6

2.3 Ontslagaanzegging

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

20-7-2016	2	
-----------	---	--

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

2.4 Werkzaamheden personeel

De bespreking met de werknemers en de intake met het UWV heeft plaats gehad op donderdag 21 juli 2016.

17-07-2018

 6

Voor de boedel resteren verder geen werkzaamheden.

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Geen			
------	--	--	--

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

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen

17-07-2018

 6

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris en machines		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Verkoopopbrengst is nog niet bekend en boedelbijdrage is niet van toepassing nu de bedrijfsmiddelen niet zijn verpand.

17-07-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Is van toepassing

17-07-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Na taxatie volgt onderhandse verkoop

17-07-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Geen		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Per ultimo 2017 is er geen sprake meer van enige mestvoorraad.

17-07-2018



De mestvoorraad (voor zover toebehorend aan de boedel) vertegenwoordigde een negatieve waarde. Over dit item is een procedure aanhangig tussen M.F. van den Boogaert en de boedel, waarover hierna nog nader.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Zie hierna onder de kop "Procedures".

17-07-2018



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Geen		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen

17-07-2018

 6

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
	€ 258.208,87	€ 42.000,00	
totaal	€ 258.208,87	€ 42.000,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De door failliet aangeleverde debiteurenlijst gaf een zeer vertekend beeld. Een flink gedeelte van de lijst bleek te bestaan in vorderingen welke al waren voldaan op basis van in vele gevallen mondelinge afspraken. 17-07-2018  6

De incasso van de aangeschreven debiteuren is bepaald problematisch.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Alle debiteuren zijn inmiddels aangeschreven. 17-07-2018  6

De invordering van de debiteuren verloopt niet bepaald vlekkeloos. Dit is toe te schrijven aan de beperkte actualiteit van de lijst en het bestaan van verrekeningsafspraken en waarbij dan in veel gevallen ook nog andere entiteiten behorende tot de Van den Boogaert Groep zijn betrokken.

De boedel tracht met een aantal debiteuren tot een minnelijke regeling te komen.

De boedel doet nog onderzoek naar mogelijk gepleegde mestfraude. Meer specifiek gaat de boedel nog na of door failliet mest is afgevoerd welke door failliet mogelijk niet is gefactureerd.

Voor wat betreft debiteuren resteren voor de boedel voornamelijk nog geen werkzaamheden meer, tenzij het rechtmatigheidsonderzoek nadere gezichtspunten oplevert. 17-07-2019  8

Het lopende onderzoek naar vermoedelijk gepleegde mestfraude levert mogelijk nog vorderingen op voor de boedel, te weten door failliet verrichte prestaties waarvoor niet is gefactureerd. 15-01-2020  9

Er is geen sprake meer van de boedel bekende vorderingen welke nog aanpak behoeven. 18-01-2021  11

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 1.100.000,00 17-07-2018  6

Toelichting vordering van bank(en)

De vennootschap is hoofdelijk aansprakelijk voor de vordering van de particuliere investeerder van € 1,1 mln.

€ 0,00

18-01-2019

**Toelichting vordering van bank(en)**

De betreffende financier is weliswaar niet geheel voldaan, doch de financier heeft jegens alle hoofdelijk aansprakelijke partijen finale kwijting verleend.

5.2 Leasecontracten

Geen

17-07-2018

**5.3 Beschrijving zekerheden**

Geen

17-07-2018

**5.4 Separatistenpositie**

Is niet aan de orde.

17-07-2018

**5.5 Eigendomsvoorbehoud**

Hierop is tot dusverre geen beroep op gedaan.

17-07-2018

**5.6 Retentierechten**

Hierop is tot dusverre geen beroep op gedaan.

17-07-2018

**5.7 Reclamerechten**

Hierop is tot dusverre geen beroep op gedaan.

17-07-2018

**5.8 Boedelbijdragen**

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De boedel is doende met de verkoop van onroerend goed. De bedoelde onroerende zaak is weliswaar geen eigendom van failliet, doch failliet is wel hoofdelijk aansprakelijk voor de restantvordering van de financier. In geval de beoogde verkoop en levering van het onroerend goed wordt gerealiseerd, zal dit er toe leiden dat failliet ter zake finaal zal zijn gekweten.

17-07-2018

 6

De hoofdelijke aansprakelijkheid van failliet is van tafel en voor de boedel resten geen werkzaamheden meer.

18-01-2019

 7

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Voortzetting van de activiteiten is niet wel mogelijk nu de (geleasde) bedrijfsmiddelen grotendeels niet meer aanwezig zijn.

17-07-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Is niet aan de orde.

17-07-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen

17-07-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Ook een doorstart lijkt niet aan de orde nu operationele activiteiten niet meer mogelijk zijn.

17-07-2018



Het is thans zeker dat een doorstart niet aan de orde kan komen.

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing

17-07-2018



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing

17-07-2018



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing

17-07-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen

17-07-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De jaarstukken 2014 zijn voorhanden, doch niet die over 2015. Verder is nog in bewerking de financiële stand van zaken per datum faillissement.

17-07-2018
 6

De boedel beschikt niet over een volledig per datum faillissement bijgewerkte administratie.

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over het boekjaar 2014 is gedeponeed op 2 juni 2015.

17-07-2018
 6

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De accountant heeft een samenstellingsverklaring afgegeven over 2014.

17-07-2018
 6

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

17-07-2018
 6

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Binnen afzienbare tijd zal worden gestart met het onderzoek naar het door de bestuurder gedurende de laatste drie jaren voor de datum van het faillissement gevoerde beleid.

Daar de getrapte bestuurder eveneens in staat van faillissement is verklaard lijkt een diepergaand onderzoek niet opportuun.

17-07-2018
 6

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Het onderzoek naar mogelijke paulianeuze handelingen maakt onderdeel uit van de beoordeling van het gevoerde beleid.

De boedel is met een partij tot een regeling (vaststellingsovereenkomst) gekomen en waarmede een actief van € 20.000,- zal worden gegenereerd.

17-07-2018
 6

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De door M.F. van den Boogaert tegen de boedel aangespannen procedures behelsde ook rechtmatigheidsaspecten. Weliswaar is deze discussie afgesloten met de gesloten vaststellingsovereenkomst, doch M.F. van den Boogaert is met de nakoming van deze overeenkomst ingebreke. Mogelijk gaat dit leiden tot een hervatting van de discussie.

18-01-2019



7

Door M.F. van den Boogaert is uiteindelijk gevolg gegeven aan de vaststellingsovereenkomst zodat dit boek door de boedel is gesloten.

15-01-2020



9

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Op korte termijn volgt de QuickScan van de administratie en het gebruikelijke onderzoek naar het gevoerde beleid.

17-07-2018



6

De QuickScan van de administratie had nog niet plaatsgevonden omdat een belangrijke entiteit behorende tot de Van den Boogaert Groep, t.w. VOF Van den Boogaert, nog niet in staat van faillissement was verklaard. Op 11 oktober 2016 is ook dit faillissement uitgesproken, zodat thans op een effectieve manier het onderzoek kan worden aangevlogen.

In het kader van dit onderdeel, dient de boedel tijd en aandacht te besteden aan de lopende procedure. Verder onderzoekt de boedel - waar nog mogelijk - in- en uitgaande meststromen.

De boedel heeft haar onderzoek naar vermoedelijk gepleegde mestfraude nog niet afgesloten. De boedel richt zich vooral op de vraag of de omzet van Ruvarst volledig is verantwoord.

18-01-2019



7

Het onderzoek is nog lopende.

15-01-2020



9

Het rechtmatigheidsonderzoek is afgesloten. De boedel steekt geen tijd en energie meer in nader onderzoek, ofschoon er zeer sterke aanwijzingen zijn dat op forse schaal mestfraude is gepleegd.

15-07-2020



10

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 15.871,70

17-07-2018



6

Toelichting

De heer M.F. van den Boogaert pretendeert boedelvorderingen ten titel van huur van een mestplaat door Ruvarst. De curator betwist deze vorderingen en waarover hieronder nog nader onder de kop "Procedures".

€ 15.871,70

18-01-2019



7

Toelichting

Boedelvordering UWV

De gepretendeerde boedelvorderingen van M.F. van den Boogaert zijn ingetrokken.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 133.964,00

17-07-2018

 6

8.3 Pref. vord. UWV

€ 16.933,44

17-07-2018

 6

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 14.121,07

17-07-2018

 6

8.5 Aantal concurrente crediteuren

35

17-07-2018

 6

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 300.677,46

17-07-2018

 6

Toelichting

Bovengenoemd bedrag is exclusief separatist. De separatist is genoteerd op de lijst voor een bedrag van € 1.130.278,98.

18-01-2019

Toelichting

De vordering van de separatist is komen te vervallen.

 7

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De wijze van afwikkeling is op dit moment nog niet in te schatten.

17-07-2018

 6

In de rede ligt dit faillissement opnieuw te consolideren met dat van de Holding en de andere dochters. In dat geval zal naar de huidige stand van zaken van de diverse boedels de weg van de vereenvoudigde afwikkeling gevolgd gaan worden.

18-01-2019

 7

Consolidatie met het faillissement van de Holding en de andere dochtermaatschappijen zal niet plaatsvinden, zodat naar de huidige stand van zaken vermoedelijk afwikkeling zal volgen middels de vereenvoudigde afwikkeling.

15-01-2020

 9

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Indien de verkoop van onroerend goed wordt gerealiseerd, zal dit leiden tot het wegvallen van de restantvordering van de financier.

17-07-2018

 6

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

M.F. van den Boogaert

17-07-2018

 6

9.2 Aard procedures

M.F. van den Boogaert heeft de boedel in rechte betrokken. Inzet van de procedure is de vraag wie de kosten van het opruimen van circa 500 ton vaste mest moet dragen, respectievelijk pretendeert M.F. van den Boogaert boedelvorderingen ten titel van huurpenningen.

17-07-2018

 6

9.3 Stand procedures

In de procedure was oorspronkelijk de comparitie van partijen bepaald op donderdag 19 juli 2018. Door de curator is uitstel van de comparitie gevraagd in verband met een lopend en nader onderzoek naar o.m. de meststromen tussen de failliet en de betreffende procespartij.
De o.m. bij de NVWA/RVO opgevraagde informatie vergt nogal wat tijd (en moeite).

17-07-2018

 6

9.4 Werkzaamheden procedures

zie hiervoor onder 9.3

17-07-2018

 6

De procedure tegen M.F. van den Boogaert is afgesloten middels het sluiten van een vaststellingsovereenkomst (VSO). Kern van de VSO is dat van den Boogaert aan de boedel in totaal voldoet het bedrag ad € 9.075,- (in 3 maandelijkse termijnen) aangaan, respectievelijk heeft M.F. van den Boogaert alle gepretendeerde vorderingen ingetrokken. M.F. van den Boogaert is thans ingebreke met de stipte nakoming van de VSO.

18-01-2019

 7

De VSO is alsnog nagekomen.

15-01-2020

 9

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Het onderzoek naar in- en uitgaande meststromen is nog gaande.

17-07-2018

 6

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Hierover is op dit moment nog geen zinnig woord te zeggen.

17-07-2018

 6

10.3 Indiening volgend verslag

18-7-2021

18-01-2021

 **11**

10.4 Werkzaamheden overig

Het onderzoek naar mogelijk gepleegde mestfraude is nog niet afgerond. Indien dit onderzoek in de komende verslagperiode kan worden afgerond en de boedel niet tot actie jegens één of meer partijen overgaat, kan dit faillissement tezamen met de faillissementen van de Holding en de andere dochtermaatschappijen worden opgeheven.

18-01-2019

 7

Het onderzoek naar mogelijk gepleegde mestfraude is door de curator gestopt, reden waarom in de komende verslagperiode zal worden gestart met de werkzaamheden leidende tot de opheffing van het faillissement.

15-07-2020

 10

Strikt genomen zou het faillissement van Ruvarst afgewikkeld kunnen worden, doch uit praktische overwegingen heeft de boedel er voor gekozen om dit faillissement gelijktijdig af te wikkelen met het faillissement van de Holding en de zustervenootschappen van Ruvarst. De verwachting is dat binnen de komende verslagperiode de afwikkeling zal plaatsvinden.

18-01-2021

 **11**

Bijlagen

Bijlagen