

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	21-12-2021
Insolventienummer	F.01/18/204
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000060020:F001
Datum uitspraak	31-07-2018


R-C	mr. C.A.M. de Bruijn
Curator	mr J.P.M. Dexters

Algemene gegevens


Naam onderneming

EveryonesDrink B.V. 17-09-2018
 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid EveryonesDrink B.V., statutair gevestigd te Geldrop en kantoorhoudende te Asten aan de Stikker no. 24, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 17250434. 17-09-2018
 1

Activiteiten onderneming

De bedrijfsomschrijving in de Kamer van koophandel luidt: 'Groothandel in dranken. De handel, waaronder begrepen import en export, in alcoholische en niet alcoholische dranken, waaronder tevens begrepen het verzorgen van transport, opslag en logistiek ten behoeve van voorstaande producten. 17-09-2018
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 98.436,00	€ 31.503,00	€ 95.782,00
2017			
2018			
2015			€ 85.194,00

Toelichting financiële gegevens

Cijfers voor het overgrote deel nog niet bekend.

17-09-2018

Over 2017 werden (deels) cijfers aangereikt, maar nog niet in de vorm van een grootboek/kolommenbalans en/of proef-saldibalans. In 2018 zouden er nog maar minimaal activiteiten zijn geweest, of althans tot ongeveer 1 april 2018, maar over het eerste kwartaal 2018 zouden nog cijfers aangeleverd worden.

 1

Er is nog een aanvullende klapper met stukken aangereikt over het jaar 2018; een sluitend kasboek ontbreekt evenwel, hoewel het overgrote deel van de omzet contant werd afgerekend. Tevens ontbreekt nog steeds een concrete debiteurenlijst.

29-05-2019

 2

Verslag 4

17-06-2020

Aanvullende cijfers werden niet meer aangereikt.

 4

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

17-09-2018

Van enig formeel dienstverband is niet gebleken.

 1

Boedelsaldo

€ 858,98

17-09-2018

 1

€ 3.485,05

02-12-2019

 3

€ 3.489,07

17-06-2020

 4

€ 3.492,62

14-12-2020

 5

€ 3.495,93

14-06-2021

 6


€ 3.499,26

21-12-2021

 7


Verslagperiode

van
31-7-2018

17-09-2018
 1


t/m
14-9-2018

van
15-9-2018

29-05-2019
 2


t/m
30-4-2019

van
1-5-2019

02-12-2019
 3


t/m
31-10-2019

van
1-10-2019

17-06-2020
 4


t/m
31-5-2020

van
1-6-2020

14-12-2020
 5

t/m
30-11-2020

van
1-12-2020

14-06-2021
 6

t/m
31-5-2021

van
1-6-2021

21-12-2021
 7

t/m
21-12-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	33 uur 30 min
2	14 uur 37 min
3	3 uur 30 min
4	1 uur 40 min
5	2 uur 40 min
6	3 uur 40 min
7	6 uur 20 min
totaal	65 uur 57 min

Toelichting bestede uren

Bestede uren in verslagperiode (31-7-2018 t/m 14-9-2018): 33 uur en 50 minuten

17-09-2018

 1

Totaal bestede uren totaal: 56 uur en 20 minuten

14-12-2020

 5

Totaal bestede uren: 60 uur

14-06-2021

 6

Totaal bestede uren: 66 uur en 20 minuten.

21-12-2021

 **7**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

EveryonesDrink B.V. is op 29 april 2009 bij akte opgericht. Enig aandeelhouder en bestuurder is de besloten vennootschap I. Akaydin Holding B.V. I. Akaydin Holding B.V. werd op 28 augustus 2012 opgericht. Enig aandeelhouder en bestuurder van I. Akaydin Holding B.V. is op haar beurt Stichting La Farma.

17-09-2018

 1

Deze stichting is opgericht bij gelegenheid van de start van de feitelijke activiteiten in EveronesDrink B.V. en wel op 7 september 2016. Bij die gelegenheid werd tevens de besloten vennootschap Mako Import & Export B.V., alsmede de besloten vennootschap Herrmann Administratie & Belastingadviseurs B.V. opgericht, beiden op 9 september 2010.

De bestuurders van Stichting La Farma zijn de heren M.F.G. Ploeg – Giepmans en F. Shahravan. De heren zijn woonachtig in respectievelijk België en Duitsland.

De aanloop naar het eerste verslag heeft langer geduurd, omwille van het feit dat zich eerst de administrateur van de vennootschap heeft gemeld, de heer L.P. Die heeft aangegeven dat de bestuurders vanwege een vakantie in het

buitenland verbleven. De eerste gesprekken met het bestuur hebben eerst begin september kunnen plaatsgevonden.

1.2 Lopende procedures

Nog niet bekend

17-09-2018

 1

1.3 Verzekeringen

Nog niet bekend

17-09-2018

 1

1.4 Huur

Er worden een aanzienlijk aantal voertuigen geleased. Het bedrijfspannend aan de Stikker 24 te Asten betreft een huurpand. Een andere partij dan curanda is huurder. Verhuurder is wel in kennis gesteld van het faillissement van curanda. Duidelijk is dat het bij curanda om zes leasevoertuigen gaat. De leasemaatschappijen hebben alle overeenkomsten beëindigd. De boedel wikkelt de voertuigen af tegen vergoeding van een boedelbijdrage.

17-09-2018

 1

Duidelijk is thans dat drie van de vijf voertuigen privé werden gebruikt, en het gebruik als een soort van verkapte vergoeding, ter beschikking werd gesteld van de twee bestuurders van de Stichting, alsmede aan de administrateur de heer L.P.

Dan gaat het om een:

1. Volkswagen Sport, Type Polo GP (DLL);
 2. Mercedes Benz, SLK 55 AMG getuned (DLL);
 3. Mercedes Benz E-200 (ABN Lease);
- De overige twee overtuigen werden doorverhuurd aan derden in Duitsland.

Dan gaat het om een:

4. Volkswagen Crafter (PON) (werd via de boedel geretourneerd);
5. Mercedes Benz Sprinter (PON) (als gestolen opgegeven);
6. Volkswagen Crafter (DLL).

Alle voertuigen werden, behoudens het gestolen voertuig, geretourneerd.

Ten aanzien van het gestolen voertuig wordt bekeken of die onder een verzekeringsdekking valt en wie daarvan de rechten toekomen.

29-05-2019

 2

1.5 Oorzaak faillissement

Er heeft eerst relatief laat na het uitspreken van het faillissement een gesprek kunnen plaatsvinden met de middelenbestuurders van EveryonesDrink B.V. Beide bestuurders zijn woonachtig in het buitenland. De bestuurders zijn aangeschreven en uitgenodigd voor een gesprek. Aanvankelijk heeft zich de administrateur de heer L.P. relatief snel gemeld, waarmee tevens een bespreking heeft plaatsgevonden en die ook (tot op heden) deels de boekhouding heeft aangeleverd.

17-09-2018



De bestuurders hebben verklaard dat de activiteiten eerst begin 2017 van start zijn gegaan. De activiteiten zagen op de import en export van levensmiddelen. Dan met name op dranken. E.e.a. leek aanvankelijk redelijk te lopen. Met geleend geld van de heer Sharavan werd enig werkkapitaal aangereikt en werden diverse bestellingen geplaatst. Relatief snel werd curanda leverancierskrediet gegund door de crediteuren. Van tijd tot tijd werden enige contanten bijgestort door de heer Sharavan als dat noodzakelijk was, maar een eerste liquiditeitsprobleem deed zich voor bij de levering van een grote partij EPAL pallets, waarbij een rekening onbetaald bleef van circa € 30.000,- van de desbetreffende debiteur. Tegen eind 2017 deed zich vervolgens een ander probleem voor, dat zag op de leverancierskredieten. Een achterliggende kredietverzekeraar van een leverancier van curanda heeft ten aanzien van het te verstrekken leverancierskrediet aan de rem getrokken, hetgeen resulteerde in een stop van de levering van goederen en een sommatie tot betaling van het openstaande saldo. Daartoe was de vennootschap niet in staat, waardoor zij ook in de problemen is gekomen ten aanzien van de betaling richting de leasemaatschappijen.

Tot slot bleef nog een grote afnemer in Duitsland achter met een aanzienlijke betaling van circa 25k op CMK GmbH, welk probleem zich rond juli 2017 voordeed. CMK GmbH is vermoedelijk een schijnvennootschap, aldus de Duitse advocaat.

Veel problemen deden zich voor aan de debiteurenkant. Zo werden drie voertuigen verhuurd aan derden in Duitsland, die vrijwel direct achterbleven met betaling van de huur van deze bussen. Leveringen aan Duitse levensmiddelenafnemers werden verricht, maar ook hier bleven betalingen lang achter. Uiteindelijk heeft ABN Lease het faillissement aangevraagd.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Niet van toepassing.

17-09-2018



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

NVT

17-09-2018



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

NVT

17-09-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

NVT

17-09-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Onderzoek kadaster.

17-09-2018



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet aangetroffen.

17-09-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

-

17-09-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Bezoek bedrijf failliet.

17-09-2018

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er is een grote partij aan bier aangetroffen in blik. De houdbaarheidsdatum was reeds ruim over tijd! Zulks is van geen enkele waarde voor de boedel.

17-09-2018

 1

Verhuurder van het bedrijfspand heeft deze partij aan goederen voor eigen rekening afgewikkeld. Het pand werd ondertussen aan verhuurder opgeleverd.

29-05-2019

 2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Bezoek vestiging curanda en onderzoek voorraad/bedrijfsmiddelen.

17-09-2018

 1

Afwikkeling huurpand.

29-05-2019

 2

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Niet aangetroffen.

17-09-2018

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Onderzoek administratie naar aanvullend actief.


29-05-2019


 2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Er is nog geen debiteurenlijst aangereikt. De administrateur zou dat wel nog doen. Voor nu is het nog volstrekt onduidelijk van welke partijen c.q. handelsdebiteuren nog geld te vorderen. 17-09-2018  1

Tot op heden ontbreekt het nog steeds aan een complete crediteurenlijst en debiteurenlijst. De bestuurder werd daar wederom om gevraagd. Thans is wel duidelijk dat veelal contant werd afgerekend. 29-05-2019  2

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Quickscan boekhouding/verkoopfacturen. 17-09-2018  1

5. Bank/Zekerheden


5.1 Vordering van bank(en)


€ 2.662.226,00 17-09-2018  1


Toelichting vordering van bank(en)

De ABN Amro bank heeft een vordering ingediend ad € 26.622,26.


5.2 Leasecontracten

Er zijn een aantal leasecontract gesloten voor voertuigen. Diverse partijen hebben hun vorderingen ingediend en voertuigen (kunnen) ophalen al dan niet met een zogenaamd pandbeslag. 17-09-2018  1

Thans blijkt van een specifiek leasecontract wat niet correct werd uitgevoerd door lessor. In dat kader werd een vergoeding aangeboden van € 4.785,80. Er werden termijnen geïncasseerd zonder dat daarvoor een voertuig werd geleverd. De boedel tracht het voorstel te innen. 29-05-2019  2

Verslag 3: Tot twee maal toe heeft de curator getracht in contact te treden met de leasemaatschappij. De betreffende leasemaatschappij geeft geen thuis. 02-12-2019  3

De curator zal deze verslagperiode de leasemaatschappij opnieuw aanschrijven.

Verslag 4; De leasemaatschappij geeft nog steeds geen thuis. Er zal nog een (laatste) buitengerechtelijke poging worden gedaan. 17-06-2020  4

5.3 Beschrijving zekerheden

Er werden pandrechten op de voertuigen gevestigd door de leasemaatschappijen.

17-09-2018

 1

5.4 Separatistenpositie

-

17-09-2018

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Nog niet bekend.

17-09-2018

 1

5.6 Retentierechten

Nog niet bekend.

17-09-2018

 1

5.7 Reclamerechten

Nog niet bekend.

17-09-2018

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

De leasemaatschappijen hebben zich verbonden om een boedelbijdrage van € 1.250,-- en € 1.000,-- ex btw.

17-09-2018

 1

Toelichting

De boedelbijdragen werden met de boedel afgerekend.

29-05-2019

 2

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De in Nederland grootste bekende banken zijn aangeschreven.

17-09-2018

 1

Verslag 3

Aanschrijven leasemaatschappij omtrent haar voorstel.

02-12-2019

 3

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

NVT

17-09-2018



6.2 Financiële verslaglegging

NVT

17-09-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

NVT

17-09-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

NVT

17-09-2018



6.5 Verantwoording

NVT

17-09-2018



6.6 Opbrengst

Toelichting

NVT

17-09-2018



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

NVT

17-09-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming


NVT


17-09-2018





7. Rechtmatigheid


7.1 Boekhoudplicht


Zoals te doen gebruikelijk vormt dit voorwerp van onderzoek. De curator heeft inmiddels meerdere administratieve bescheiden ontvangen. Op dit moment is de boekhouding (nog) incompleet en kunnen de rechten en verplichtingen van de curanda nog in onvoldoende mate worden gekend. 17-09-2018
 1


Tot op heden kunnen de rechten en verplichtingen van de vennootschap (nog steeds) in onvoldoende mate gekend worden. Voorts heeft een boekenonderzoek door de Belastingdienst plaatsgevonden. Zulks heeft tot aanzienlijke naheffingsaanslagen Omzetbelasting geleid over het boekjaar 2017 en 2018 van respectievelijk € 34.106,- en € 15.776,-. 29-05-2019
 2

Verslag 3;
Hoewel verzocht, is tot op heden geen concrete crediteuren- en debiteurenlijst aangeleverd, noch het kasboek. 02-12-2019
 3


Verslag 4:
Hoewel verzocht, is tot op heden nog steeds geen concrete crediteuren- en debiteurenlijst aangeleverd, noch het kasboek. 17-06-2020
 4

Verslag 5:
Er is aan bestuurder een laatste verzoek gedaan om (aanvullende) administratie aan te reiken. Daar hierop geen gevolg is gegeven, wordt een strafrechtelijke aangifte van faillissementsfraude overwogen. 14-12-2020
 5

Verslag 6:
Het ontbreken van de aanvullende administratie zal meegenomen worden in de rapportage van de Belastingdienst. 14-06-2021
 6

Verslag 7
Thans heeft de curator aangifte gedaan van faillissementsfraude. De aangifte is gedaan. Deze wordt verder opgepakt door politie en OM. **21-12-2021**
 **7**


7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over boekjaar 2016 is gedeponeerd op 15 maart 2017. 17-09-2018
 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing. 17-09-2018
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Het geplaatste kapitaal bedraagt € 98.000,-. Volgens het uittreksel van de Kamer van Koophandel is dit gestort. Gezien de verjaringstermijn hoeft dit verder niet te worden onderzocht. 17-09-2018
 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Zoals te doen gebruikelijk vormt dit voorwerp van onderzoek.

17-09-2018



Toelichting

Het ontbreekt aan een sluitende boekhouding. Daardoor wordt op grond van artikel 2:248 lid 2 BW geoordeeld dat er sprake is van onbehoorlijk bestuur en dat wordt vermoed dat de onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

29-05-2019



De Belastingdienst heeft eveneens geconcludeerd dat de administratie niet voldoet. Voor de Belastingdienst voldoet de administratie niet aan artikel 52 Algemene wet Rijksbelasting omwille van het ontbreken van een sluitende kasadministratie.

Toelichting

Verslag 3:

De formele en feitelijke bestuurder bieden geen enkel verhaal. Een procedure op grond van 2:248 BW is in dat kader weinig opportuun.

02-12-2019



Toelichting

Verslag 4:

Gezien het ontbreken van een adequate administratie wordt in samenspraak met de Belastingdienst een strafrechtelijke aangifte overwogen.

17-06-2020



Toelichting

Verslag 5:

Er is nog nader onderzoek geweest met de Belastingdienst.

14-12-2020



Toelichting

Verslag 6:

- de Belastingdienst heeft de administratieve stukken die aanwezig waren ingezien, een boekenonderzoek uitgevoerd en een rapportage opgemaakt. De bevinding hiervan zullen binnen enkele weken aan de boedel kenbaar gemaakt worden. Mogelijk dat dit aanleiding geeft tot een strafrechtelijke aangifte.

14-06-2021



Toelichting

Verslag 7:

Thans heeft de curator aangifte gedaan van faillissementsfraude. De aangifte is gedaan. Deze wordt verder opgepakt door politie en OM.

21-12-2021



7.6 Paulianus handelen

Toelichting

Zoals te doen gebruikelijk vormt dit voorwerp van onderzoek.

17-09-2018



Toelichting

Vooralsnog niet aangetroffen.

29-05-2019



Toelichting

Verslag 3:

Daarvan is niet gebleken.

02-12-2019



7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De beschikbare administratie is aan een quick-scan onderworpen.

17-09-2018



Aanvullend onderzoek; het ontbreekt nog steeds aan een accurate debiteuren- en crediteurenlijst.

29-05-2019



Verslag 6:

Overleg Belastingdienst; aanreiken aanwezige administratieve bescheiden.

14-06-2021



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris + kosten p.m.

17-09-2018



8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

Nog niet van toepassing.

17-09-2018



€ 64.963,00

02-12-2019



€ 64.963,00

17-06-2020



€ 64.963,00

14-12-2020



Toelichting

Ongewijzigd.

14-06-2021



Toelichting

Verslag 7:

Ongewijzigd.

21-12-2021



8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Niet van toepassing.

17-09-2018



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet van toepassing.

17-09-2018



8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

17-09-2018



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 101.240,01

17-09-2018



€ 77.344,32

29-05-2019



€ 77.344,32

14-12-2020



Toelichting

Ongewijzigd.

14-06-2021



Toelichting

Verslag 7:

Ongewijzigd.

21-12-2021



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

17-09-2018



Verslag 3:

Naar het zich laat aanzien, bij gebrek aan baten ex artikel 16 Fw.

02-12-2019



Verslag 4:

Naar het zich laat aanzien, bij gebrek aan baten ex artikel 16 Fw.

17-06-2020



Het vooruitzicht is niet gewijzigd.

14-06-2021



Verslag 7:

Het vooruitzicht is niet gewijzigd. Opheffing wegens gebrek aan baten zal volgen.

21-12-2021



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Alle bekende crediteuren zijn na het uitspreken van het faillissementen geïnformeerd over het faillissement en verzocht een eventuele vordering en rechten (waaronder eigendomsvoorbehoud) kenbaar te maken.

17-09-2018



Verslag 4:

Diverse correspondentie crediteuren.

17-06-2020



Verslag 7:

Er is geen administratie aangeleverd. Wel heeft overleg plaatsgevonden met de belastingdienst en in dat kader is strafrechtelijke aangifte tegen de bestuurders gedaan.

21-12-2021



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Nog niet van toepassing.

17-09-2018

 1

9.2 Aard procedures

NVT

17-09-2018

 1

9.3 Stand procedures

NVT

17-09-2018

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

NVT

17-09-2018

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich zetten aan de gebruikelijke beheer- en vereffeningshandelingen. De komende periode zal de nadruk liggen op:

17-09-2018

 1

- (nader)gesprek met bestuurders;
- verkrijgen en onderzoeken administratie;
- de gebruikelijke werkzaamheden.

- nader overleg belastingdienst;
- inning van vordering op leasemaatschappij.

29-05-2019

 2

Verslag 3:

02-12-2019

- Kort overleg met Belastingdienst; mogelijke aangifte faillissementsfraude;
- Aanschrijven (opnieuw) Pon Financiering;
- Onderzoek verzekeringsdekking voertuig.

 3

Verslag 4:

17-06-2020

- Vervolg werkzaamheden ten behoeve van inning vordering op leasemaatschappij;
- Vervolg werkzaamheden terzake bepaling faillissementsfraude.
- Dan eindafwikkeling.

 4

Verslag 5:

14-12-2020

- Overleg Belastingdienst strafrechtelijke aangifte van faillissementsfraude.
- eindafwikkeling.

 5

Verslag 6:
- Overleg met de Belastingdienst; de Belastingdienst heeft een boekenonderzoek uitgevoerd en een rapportage opgemaakt. De bevinding hiervan zullen binnen enkele weken aan de boedel kenbaar gemaakt worden.
- Geeft zulks aanleiding tot melding en aangifte, zal de boedel dat ter hand nemen en nadien de eindafwikkeling inzetten.

14-06-2021

 6

Verslag 7:
- Strafrechtelijke aangifte is gedaan en de eindafwikkeling zal ter hand worden genomen. Dit verslag heeft daarbij te gelden als eindverslag.

21-12-2021

 **7**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

17-09-2018

 1

Dit betreft het eindverslag.

21-12-2021

 **7**

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Correspondentie en verslaglegging Rechter-Commissaris.

17-09-2018

 1

Correspondentie en verslaglegging Rechter-Commissaris.

02-12-2019

 3

Correspondentie en verslaglegging Rechter-Commissaris.

17-06-2020

 4

Correspondentie en verslaglegging Rechter-Commissaris.

14-12-2020

 5

Correspondentie en verslaglegging Rechter-Commissaris.

14-06-2021

 6

Bijlagen

Bijlagen