

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	23-12-2021
Insolventienummer	F.01/18/364
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000086094:F004
Datum uitspraak	11-12-2018

R-C	mr. S.J.O. Vries
Curator	mr O.B.J. Poorthuis

Algemene gegevens

Naam onderneming

TB Utrecht Clarenburg B.V.

14-01-2019



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid TB Utrecht Clarenburg B.V., is op 2 mei 2016 opgericht en statutair gevestigd te Utrecht, kantoorhoudende te (5611 GR) Eindhoven aan de Rechtestraat 62 en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 65951123 (hierna: "de vennootschap").

14-01-2019



Bestuurder en enig aandeelhouder van de vennootschap is de coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid Coöperatief Urban Bell U.A., statutair gevestigd te Utrecht. Bestuurders van Coöperatief Urban Bell U.A. zijn de heer A.F. Stewart, geboren te Chicago (Verenigde Staten van Amerika) op 12 september 1968, en mevrouw B.R.A. Van Empel - Stewart, geboren te Eindhoven op 13 maart 1972.

Activiteiten onderneming

De vennootschap had als doel om een Mexicaans restaurant te gaan exploiteren aan het Clarenburg te Utrecht. Zij zou dat doen onder de vlag van de Amerikaanse franchiseorganisatie Taco Bell. Taco Bell exploiteert, via een succesvolle franchiseformule, een groot aantal restaurants in de Verenigde Staten. Taco Bell was doende om de keten van restaurants ook in Europa, waaronder in Nederland, verder uit te bouwen. In dat kader is op 10 november 2015 een coöperatie opgericht, Coöperatief Urban Bell U.A., die als moedermaatschappij zou fungeren van alle individuele vestigingen in Nederland. Naast TB Utrecht Clarenburg B.V. zijn er nog zes andere vennootschappen opgericht voor het van daaruit exploiteren van vestigingen te Tilburg, Den Haag, Eindhoven, Rotterdam, Den Bosch en Breda. De bedoeling was om te komen tot 20 verschillende vestigingen. Alleen in Breda, Tilburg en Eindhoven zijn uiteindelijk restaurants geopend en daadwerkelijk geëxploiteerd.

14-01-2019

 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016		€ -1.382,07	€ 34.360,00
2018		€ -4.167,59	€ 46.612,20
2017		€ -3.359,40	€ 34.368,00

Toelichting financiële gegevens

Voornoemde financiële gegevens blijken uit de administratie van de vennootschap. Het balanstotaal over de boekjaren 2016 en 2017 blijkt echter uit de gedeponeerde jaarrekening over boekjaar 2017. Verdere financiële gegevens over dit boekjaar konden echter niet uit deze jaarrekening worden afgeleid.

14-01-2019

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

14-01-2019

 1

Toelichting

Niet van toepassing.

Boedelsaldo


€ 0,00

14-01-2019

 1


Verslagperiode

van
11-12-2018

14-01-2019
 1


t/m
8-1-2019

van
9-1-2019

21-06-2019
 2


t/m
10-6-2019

van
11-6-2019

23-12-2019
 3


t/m
8-12-2019

van
9-12-2019

23-06-2020
 4


t/m
2-6-2020

van
3-6-2020

23-12-2020
 5


t/m
22-12-2020

van
23-12-2020

23-06-2021
 6

t/m
22-6-2021

van
23-6-2021

23-12-2021
 7

t/m
20-12-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	3 uur 0 min
2	4 uur 24 min
3	1 uur 18 min
4	1 uur 36 min
5	3 uur 6 min
6	0 uur 48 min
7	0 uur 42 min
totaal	14 uur 54 min

Toelichting bestede uren

In de eerste verslagperiode hebben de werkzaamheden bestaan uit het inventariseren van de boedel en het onderzoeken van de oorzaak van het faillissement. De curator heeft daartoe gesprekken gevoerd met de directie, crediteuren en andere bij de vennootschap betrokkenen. De administratie van de vennootschap is in hoofdlijnen beoordeeld en crediteuren zijn geïnformeerd.

14-01-2019



1

In de tweede verslagperiode hebben de werkzaamheden bestaan uit het verder inventariseren van de boedel en de crediteurenposities.

21-06-2019



2

In de onderhavige verslagperiode is het rechtmatigheidsonderzoek voortgezet. De curator zal aansluitend op dit verslag afstemmen met de rechter-commissaris over de verdere aanpak ten aanzien van het rechtmatigheidsonderzoek.

23-06-2021



6

De werkzaamheden in de verslagperiode zien met name op de verslaglegging zelf en voor een deel op het rechtmatigheidsonderzoek. Het nadere financiële onderzoek wordt met name verricht in de vennootschappen waarin daadwerkelijk activiteiten hebben plaatsgevonden en waarin ook de meeste administratieve boekingen hebben plaatsgevonden.

23-12-2021



7

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie


De directie van de vennootschap wordt, zoals hiervoor al aangegeven, gevoerd door Coöperatief Urban Bell U.A., van welke coöperatie de heer en mevrouw Stewart bestuurder zijn.

14-01-2019




1


1.2 Lopende procedures


Er waren per datum faillissement geen gerechtelijke procedures aanhangig. 14-01-2019
 1

1.3 Verzekeringen

De curator zal de lopende verzekeringen inventariseren en zo nodig opzeggen. 14-01-2019
 1

1.4 Huur

Ter zake het bedrijfspand, staande en gelegen aan de Clarenburg 1-5 te Utrecht, is door de vennootschap een huurovereenkomst gesloten met de heer Janssen. De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van tien jaar. De ingangsdatum van de huur is blijkens de huurovereenkomst de datum waarop de voor de exploitatie benodigde vergunning door de Gemeente Utrecht definitief aan de vennootschap werd verleend. Blijkens de huurovereenkomst diende de vennootschap ten behoeve van de verhuurder geen bankgarantie te stellen. De status van de huurovereenkomst is onduidelijk. De curator zal daar nader onderzoek naar doen en, zo nodig, de overeenkomst opzeggen. 14-01-2019
 1

Voor zover de curator heeft kunnen vaststellen is de voor de exploitatie benodigde vergunning door de Gemeente Utrecht nimmer aan de vennootschap verstrekt. De huurovereenkomst is derhalve nooit ingegaan. 21-06-2019
 2

1.5 Oorzaak faillissement

De curator dient nog zelfstandig onderzoek uit te voeren naar de exacte oorzaken van het faillissement. Volgens zeggen van de bestuurder is de oorzaak van het faillissement het terugtrekken van één van de belangrijkste investeerders in het opzetten en uitrollen van de Taco Bell formule in Nederland. Als gevolg daarvan ontbrak het failliet aan voldoende financiële middelen.

14-01-2019

 1

In het kader van het opzetten van de Nederlandse franchiseketen zijn grote investeringen gedaan. De daarmee verband houdende lasten konden zonder de verdere steun van een kapitaalkrachtige partner niet langer worden opgebracht. Hoewel getracht is nieuwe investeerders aan te trekken dan wel de activiteiten aan een derde over te dragen, bleek dit niet haalbaar als gevolg van het feit dat één van de grotere crediteuren van één van de zustervenootschappen aandrang op betaling en ter zake rechtsmaatregelen trof, waaronder het aanvragen van het faillissement van zustervenootschap TB Den Haag Spui B.V. In verband met deze aanvraag is, aldus de bestuurder van failliet, een mogelijke overname van de activiteiten en daarmee samenhangende betaling van de crediteuren gefrustreerd.

Als gevolg van het feit dat een van de belangrijke investeerders zich heeft teruggetrokken en een doorstart niet langer mogelijk bleek, zijn de vennootschappen in een precaire financiële situatie terecht gekomen. Dit heeft ertoe geleid dat Taco Bell Amerika c.q. TB International Holdings II S.A.R.L. (hierna: "Taco Bell") de met deze vennootschappen gesloten franchiseovereenkomsten met onmiddellijke ingang heeft beëindigd en licenties heeft ingetrokken, bovendien werd door haar geëist dat alle operationele vestigingen direct gesloten zouden worden, waaraan op 30 november 2018 gevolg is gegeven. De activiteiten zijn vanaf die datum geheel stil komen te liggen waardoor de liquiditeitsproblemen verder zijn toegenomen.

Mede door het faillissement van TB Den Haag Spui B.V. is er een domino reactie ontstaan binnen de Nederlandse Taco Bell groep van vennootschappen. Allereerst is er surseance van betaling aangevraagd voor Coöperatief Urban Bell U.A., die op haar beurt als directeur en aandeelhouder van de Nederlandse Taco Bell groep van vennootschappen, aangifte tot faillietverklaring van de verschillende vennootschappen heeft gedaan. Aansluitend is de surseance van Coöperatief Urban Bell omgezet in een faillissement.

In onderzoek.

23-12-2019

 3

In onderzoek.

23-06-2020

 4

In onderzoek. Zie ook 7.7.

23-12-2020

 5

In onderzoek. Zie ook 7.7.

23-12-2021

 7

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Niet van toepassing.

14-01-2019



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Niet van toepassing.

14-01-2019



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

14-01-2019



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

14-01-2019



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

14-01-2019



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen.

14-01-2019



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

14-01-2019



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

14-01-2019



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

14-01-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

14-01-2019



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

14-01-2019



3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen.

14-01-2019



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Niet van toepassing.			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

De bank heeft nog geen vordering ingediend. Er is een financiering verstrekt door ABN AMRO Bank N.V. aan Coöperatief Urban Bell U.A. Deze financiering bestaat uit een rekening-courant krediet met een limiet van EUR 150.000,00 in te zetten voor het afgeven van huurgaranties en een vijfjarige geldlening van EUR 1.250.000,00 voor de financiering van nieuwe restaurants. Coöperatief Urban Bell U.A. voorzag de gefailleerde vennootschap en diens zustermaatschappijen van financiële middelen voor het doen van investeringen. De onderlinge rekening-courant verhouding tussen Coöperatief Urban Bell U.A. en de vennootschap wordt nog nader onderzocht. De zustermaatschappijen van de vennootschap, TB Tilburg Heuvelpoort B.V., TB Den Haag Spui B.V., TB Eindhoven Rechtestraat B.V. en TB Breda Stationsplein B.V. zijn allen hoofdelijk aansprakelijk voor het bancaire krediet.

14-01-2019

 1

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

De vennootschap heeft geen zekerheden verstrekt aan de bank.

14-01-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De curator heeft de banken aangeschreven en verzocht eventuele vorderingen aan te melden. Daarnaast zal de curator de onderlinge financiële posities tussen Coöperatief Urban Bell U.A. en de vennootschap nog nader onderzoeken en daarbij ook de aanwending van het door de bank aan Coöperatief Urban Bell U.A. verstrekte krediet betrekken.

14-01-2019

 1

De curator heeft de positie van de bank onderzocht tegelijk met het bredere rechtmatigheidsonderzoek. Met name in verband met de vraag hoe de financiering is aangewend binnen de groep. Dit onderzoek loopt nog.

23-12-2020

 5

Afgerond. TB Den Bosch, TB Rotterdam en TB Utrecht hebben geen activiteiten gehad. De financiering van ABN AMRO is met name aangewend voor de andere vennootschappen/vestigingen binnen de groep waarvan het restaurant geopend is geweest. Zie ook hierna onder 7.

23-12-2021

 7

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De activiteiten van de vennootschap zijn niet van de grond gekomen, van een voortzetting of doorstart is dan ook geen sprake.

14-01-2019



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

14-01-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

14-01-2019



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

14-01-2019



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

14-01-2019



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

14-01-2019



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

14-01-2019



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

14-01-2019



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie van de vennootschap is in voldoende mate beschikbaar gesteld en geeft op het eerste oog een goed inzicht in de rechten en verplichtingen van de vennootschap.

14-01-2019

 1

Uit de administratie c.q. de boekingen volgt dat men is gestart, maar het bijhouden van de administratie niet de hoogste prioriteit heeft gehad. Er is achteraf nog het een en ander gecorrigeerd.

23-12-2021

 7

SVCS BV heeft van de Amerikaanse investeerders een kapitaalinjectie van in totaal € 481.793 ontvangen. Dit geld was bedoeld voor de financiering van de opstartkosten van Coöperatief Urban Bell U.A. Op enig moment is er vastgesteld dat dit geld formeel naar Coöperatief Urban Bell U.A. had gemoeten en zijn er naar verluid cessies opgesteld. Hierin is opgenomen dat de schuld van € 481.793 op 31 december 2016 over moest gaan van SVCS BV naar Coöperatief Urban Bell U.A. Dit is in bovenstaand overzicht zichtbaar.

7.2 Depot jaarrekeningen

2017: 11 juli 2018

14-01-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Dient nog te worden onderzocht.

14-01-2019

 1

Het geplaatst kapitaal bedraagt € 1,--. Volgens het KvK uittreksel is daarop € 0,00 gestort. Gezien het beperkte bedrag is het evenwel niet opportuun om hier verdere acties op te ontwikkelen.

23-12-2020

 5

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Dient nog te worden onderzocht.

14-01-2019

 1

Toelichting

In onderzoek.

23-12-2019

 3

Toelichting

In onderzoek.

23-06-2020

 4

Toelichting

In onderzoek. Zie 7.7. De bestuurders blijken inmiddels weer woonachtig in de Verenigde Staten. Dit bemoeilijkt het onderzoek wel enigszins en zou in geval van onbehoorlijk bestuur ook het verdere proces bemoeilijken. De curator richt zich evenwel in eerste instantie op het onderzoek van de administratie.

23-12-2020

 5

Toelichting

Zie 7.7.

23-12-2021

 **7**

7.6 Paulianeus handelen

Nee


14-01-2019


Toelichting


Er zijn op dit moment geen aanwijzingen voor paulianeus handelen.


 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator moet nog een rechtmatigheidsonderzoek uitvoeren waarbij ook de oorzaken van het faillissement onderzocht zullen worden. 14-01-2019  1

De curator heeft in de onderhavige verslagperiode met behulp van een externe partij (Nuijten en Nederpel) de beschikbare financiële informatie in kaart gebracht, laten ordenen en laten analyseren. Op basis hiervan heeft de curator zijn rechtmatigheidsonderzoek nader vorm kunnen geven en ook kunnen kanaliseren. Het onderzoek loopt nog. De curator gaat er vanuit dat het onderzoek in de komende verslagperiode zal worden afgerond. 23-12-2020  5

In de onderhavige verslagperiode is het rechtmatigheidsonderzoek voortgezet, maar nog niet afgerond. De curator zal aansluitend aan dit verslag afstemmen met de rechter-commissaris over de verdere aanpak ten aanzien van het rechtmatigheidsonderzoek. 23-06-2021  6

De curator heeft na overleg met de rechter-commissaris een externe partij aanvullend financieel onderzoek laten verrichten. **23-12-2021**  7

Inzake TB Den Bosch, TB Rotterdam en TB Utrecht zijn er weinig bijzonderheden. De bancaire financiering van ABN AMRO is met name aangewend voor andere vestigingen (TB Eindhoven, TB Tilburg en TB Breda). Het aantal administratieve boekingen inzake TB Den Bosch, TB Rotterdam en Utrecht is ook beperkt.

TB Den Bosch, TB Rotterdam en TB Utrecht hebben geen activiteiten gehad. Er is geen omzet gegenereerd. Inzake TB Den Bosch en TB Rotterdam zijn enkel architectkosten ad EUR 7.500,-- geactiveerd. Daar tegenover staat bij zowel TB Den Bosch als TB Rotterdam enkel een boeking van EUR 318,-- aan "accounting expenses". Zowel in TB Den Bosch alsook TB Rotterdam worden er dus nauwelijks kosten ten laste van het resultaat gebracht.

Inzake TB Den Bosch en ook TB Rotterdam komen ook alleen rekening-courant schulden ad EUR 50,-- aan Urban Bell voor. De administratie van Urban Bell vermeldt de spiegelbeeldige posities.

Het aanvullende onderzoek richt zich vanzelfsprekend op de hele groep, maar in het bijzonder is onderzoek verricht naar zogenaamde "promisory notes", het verloop van de omzetten vanaf de start van de eerste activiteiten, in relatie met het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement, alsmede de rekening-courantverhoudingen.

Zie in dit verband ook de verslagen van TB Eindhoven, Tilburg en Breda onder 7.

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Nog geen bijzonderheden te vermelden.

14-01-2019

 1

In onderzoek.

23-12-2020

 5

In onderzoek.

23-06-2021

 6

In de onderhavige verslagperiode is er aanvullend administratief onderzoek verricht. De uitkomst daarvan maakt dat er op bepaalde punten nog nader onderzoek nodig is. De curator verwacht dit onderzoek de komende verslagperiode af te ronden. De curator zal vervolgens met de rechter-commissaris afstemmen ter zake de verdere aanpak.

23-12-2021

 7

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris curator p.m.

14-01-2019

 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 0,00

14-01-2019

 1

Toelichting

Ten tijde van het aanvangsverslag is er nog geen vordering ingediend door de Belastingdienst.

€ 2.165,00

23-12-2020

 5

Toelichting

De Belastingdienst heeft vanwege een vordering ex art. 21 Iw 1990 een vordering ter verificatie ingediend.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

14-01-2019

 1

Toelichting

Tot op heden zijn er nog geen preferente vorderingen van het UWV bij de curator bekend.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Niet van toepassing.

14-01-2019



8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

14-01-2019



Toelichting

Blijkens de administratie van de vennootschap zouden er 2 concurrente crediteuren moeten zijn. Tot op heden heeft slechts 1 daarvan een vordering ingediend.

2

21-06-2019



Toelichting

Beide concurrente crediteuren hebben inmiddels hun vordering ter verificatie ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 5.282,73

14-01-2019



Toelichting

Blijkens de administratie van de vennootschap bedraagt het totale concurrente crediteurensaldo EUR 9.227,33.

€ 9.227,33

21-06-2019



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De huidige staat van de boedel is ontoereikend voor het doen van enige uitkering.

14-01-2019



8.8 Werkzaamheden crediteuren

De crediteuren zijn aangeschreven. Ingediende vorderingen worden beoordeeld en verwerkt in de boedeladministratie.

14-01-2019



Afgerond.

21-06-2019



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

14-01-2019

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

14-01-2019

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal de komende verslagperiode onderzoek doen naar de aard en omvang (van de totstandkoming) van de schuldpositie en het door het bestuur gevoerde beleid.

14-01-2019

 1

Het onderzoek naar de aard en omvang (van de totstandkoming) van de schuldpositie en het door het bestuur gevoerde beleid loopt nog.

21-06-2019

 2

 Voortzetting oorzaken-/rechtmatigheidsonderzoek.

23-12-2021

 **7**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Over de termijn van afwikkeling valt nog geen uitspraak te doen.

14-01-2019



Over de termijn van afwikkeling valt nog geen uitspraak te doen. De curator verwacht wel het rechtmatigheidsonderzoek in de volgende verslagperiode af te ronden. Afhankelijk daarvan zal de afwikkeling op korte termijn plaats kunnen vinden, dan wel eerst op langere termijn.

23-12-2020



In de onderhavige verslagperiode is er aanvullend administratief onderzoek verricht. De uitkomst daarvan maakt dat er op bepaalde punten nog nader onderzoek nodig is. De curator verwacht dit onderzoek de komende verslagperiode af te ronden. De curator zal vervolgens met de rechter-commissaris afstemmen ter zake de verdere aanpak.

23-12-2021



10.3 Indiening volgend verslag

21-6-2022

23-12-2021



10.4 Werkzaamheden overig

Geen bijzonderheden.

14-01-2019



Bijlagen

Bijlagen