

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	05-01-2021
Insolventienummer	F.02/20/191
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000144247:F002
Datum uitspraak	09-06-2020

R-C	mr. M.D.E. Leppens
Curator	mr J.J.C.M. Willemen

Algemene gegevens

Naam onderneming

Robert's Chocoladewerken B.V.

07-07-2020



1

Gegevens onderneming

Ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 20091230. Statutair gevestigd te Roosendaal. Vestigingsadres (4708 AN) Roosendaal, Watermolenstraat 3b en 3c.

07-07-2020



1

Activiteiten onderneming

Verwerking van cacao en verkoop aan winkelbedrijven.

07-07-2020



1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015	€ 982.952,00	€ 22.162,00	€ 897.893,00
2016	€ 747.682,00	€ -32.033,00	€ 653.807,00
2017	€ 1.030.783,00	€ 53.259,00	€ 803.391,00
2018	€ 1.048.690,00	€ 14.636,00	€ 838.597,00
2019	€ 972.984,00	€ -81.614,00	€ 816.506,00
2020	€ 332.548,00	€ -41.317,00	€ 592.604,00

Toelichting financiële gegevens

De jaarrekeningen zijn samengesteld door DRV Accountants en Adviseurs te Roosendaal. De jaarrekening 2018 bevat een passage dat een aantal omstandigheden aanleiding geven tot twijfel omtrent de continuïteit. Tevens is daarin opgenomen dat het bestuur van mening is dat er geen redenen zijn om te twijfelen aan de continuïteit van de vennootschap om reden dat er thans wordt gewerkt aan een saneringsplan en een doorstartscenario en dat zij de toekomst met vertrouwen tegemoet ziet. De curator verwijst verder naar 7.1.

07-07-2020



Gemiddeld aantal personeelsleden

11

07-07-2020



Boedelsaldo

€ 5.953,07

07-07-2020



Toelichting

saldo per faillissementsdatum

€ 84.732,91

07-10-2020



€ 84.715,60

05-01-2021



Verslagperiode

van

9-6-2020

07-07-2020



t/m

1-7-2020

van

2-7-2020

07-10-2020



t/m

5-10-2020

van

6-10-2020

05-01-2021



t/m

4-1-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	93 uur 24 min
2	84 uur 51 min
3	21 uur 41 min
totaal	199 uur 56 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De vennootschap is opgericht bij notariële akte d.d.26 mei 2009. Het geplaatste kapitaal bedroeg toen € 18.000,-- (18.000 aandelen van € 1,--). De heer R.J.M. Pijnenburg is (indirect) bestuurder en volgens opgave van de heer Pijnenburg tevens (indirect) enig aandeelhouder van FunChoc Holding BV, statutair gevestigd te Bergen op Zoom, kantoorhoudend eveneens te (4708 AN) Watermolenstraat 3c te Roosendaal. Uit een actueel bedrijfsprofiel van de Kamer van Koophandel blijkt overigens niet dat de heer Pijnenburg enig aandeelhouder is van FunChoc Holding BV. Dit wordt door de curator nog nader gecontroleerd. Deze laatste vennootschap is op dezelfde datum eveneens in staat van faillissement verklaard met benoeming van mr J.J.C.M. Willemen tot curator.

07-07-2020

 1

Uit onderzoek is gebleken dat de ex-echtgenote van de bestuurder nog steeds mede aandeelhoudster is voor 40% van de aandelen in het geplaatste kapitaal van de vennootschap en zie 3.8.

07-10-2020

 2

1.2 Lopende procedures

Volgens de bestuurder geen.

07-07-2020

 1

1.3 Verzekeringen

De vennootschap heeft via AON Nederland CV de navolgende verzekeringen afgesloten, eigen vervoer, gebouwen (huurders-eigenaarsbelang) inventaris,goederen, bedrijfsschade en tegen aansprakelijkheid; daarnaast verzekeringen voor rechtsbijstand bedrijven en 2 personenauto's en 1 bestelauto. De curator heeft aan AON verzocht de gebouwenverzekering, inventaris/goederen en de verzekeringen voor de auto Kia Picanto tijdelijk in stand te houden. De curator is in afwachting van een bevestiging van de voortzetting van de tijdelijke dekking. De kosten van de premies vanaf datum faillissement zullen de boedel en bank pro rato voor hun rekening nemen (tot datum dat voortzetting van het gebruik van de bedrijfsruimten noodzakelijk is).

07-07-2020

 1

1.4 Huur

Een rechtsvoorgangster van huurder heeft op 19 november 2007 met de verhuurder ter zake van zowel de bedrijfsruimte in het pand Molenstraat 3b als bedrijfsruimte in Molenstraat 3c een huurovereenkomst gesloten. Beide overeenkomsten zijn aangegaan voor de duur van 5 jaren en lopen thans tot respectievelijk 31 januari 2024 en 31 december 2022. De huurprijzen bedraagt thans respectievelijk € 4.269,66 en € 3.569,67 exclusief € 200,-- aan servicekosten voor elk van de gebouwen en exclusief btw. De curator heeft met de verhuurder contact gehad over de huurders- eigenaars belangzaken. De curator is in gesprek met de verhuurder om te komen tot een beëindiging van de huurovereenkomst met wederzijds goedvinden onder nader overeen te komen voorwaarden. De uitkomst hiervan hangt mede af of de partij die de tot de vennootschap behorende activa zal kopen bereid is delen van de onderneming ter plaatse voort te zetten.

07-07-2020



De beide huurovereenkomsten zijn in overleg met de verhuurder m.i.v. 14 juli 2020 met wederzijds goedvinden beëindigd. Dit is gebeurd nadat de verhuurder met de koper van de activa overeenstemming heeft bereikt over een tijdelijke huur- of gebruiksovereenkomst. De curator was niet verplicht om de ruimten in de oorspronkelijke staat terug te brengen en heeft alle zaken in het pand achtergelaten en dat gold ook voor de niet bruikbare zaken. Vanuit de boedel heeft geen ontruiming plaatsgevonden. De vordering van de verhuurder op de failliete vennootschap was t/m faillissementdatum en defacto tot 1 juli 2020 betaald. De huurvordering over de periode tot 15 juli 2020 heeft de curator geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente boedelschuldvorderingen. Dit is een bedrag voor beide panden van € 1.661,59 inclusief 21% btw. Afgerond.

07-10-2020



1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder heeft in de eerste bespreking aan de curator meegedeeld dat de redenen tot het aanvragen van het faillissement waren:

- tegenvallende omzet en mede daardoor een aanzienlijk negatief bedrijfsresultaat van positief € 47.717,-- over 2018 naar negatief € 52.409,-- in 2019;
- van een positief eigen vermogen van € 5.066,-- in 2018 naar een negatief eigen vermogen ultimo 2019 van € 63.808,-- waarbij het weerstandsvermogen (solvabiliteit) t/m 31 december 2018 al zeer gering was;
- de hoogte van de crediteurenstand te ver was opgelopen waardoor liquiditeitsproblemen zijn opgetreden;
- geen vooruitzichten meer aanwezig waren dat de onderneming duurzaam winstgevend zou worden;
- teveel afhankelijk van één grote afnemer van de chocoladeproducten, voor meer dan 65% van de netto omzet;
- door de Coronacrisis versneld uitgevallen vraag naar chocoladeproducten.

De curator onderzoekt de oorzaken verder.

Deze en het ontstaan en verloop van de rekening-courantschuld tussen deze vennootschap en FunChoc Holding BV heeft de curator met de bestuurder doorgenomen en daarover van hem nadere informatie ontvangen en deze zal in het kader van het boekenonderzoek worden meegenomen en zie 7.1.

In de voorbije verslagperiode heeft (oriënterend) boekenonderzoek plaats gevonden en daaruit zijn vragen over enkele balansposten naar voren gekomen en zie 7.1

07-07-2020



1

07-10-2020



2

05-01-2021



3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

11

07-07-2020

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

11

07-07-2020

 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
11-6-2020	11	De curator heeft alle medewerkers tijdens een bespreking op 11 juni 2020 mondeling ontslag aangezegd en bij brief van dezelfde datum is dit aan hen bevestigd.
totaal	11	

2.4 Werkzaamheden personeel

De rechter commissaris heeft toestemming verleend voor het ontslag. Bespreking met medewerkers en bestuurder, ontslagbrieven, telefonisch overleg en correspondentie met buitendienstmedewerker UWV.

07-07-2020

 1

Afgerond.

07-10-2020

 2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

nvt

07-07-2020

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

1. Inventaris:

- kantoorinventaris:
 - bureauopstellingen en stoelen;
 - 4 pc's, 4 notebooks, printers en telefooncentrale;
- magazijn;
- CNC freesbank en diverse machines;
- 200 voorraadbakken;
- productiehal/bordes;
- ruimte koelinstallatie met buitenunit;

2. volledig geoutilleerde productielijnen bestaande uit:

- RVS chocoladesmeltketel;
- diverse tempereermachines;
- een tweetal koeltunnels;
- diverse machines waaronder etiketteermachine;
- in de warme ruimte:
 - 2 CNC 3-D schrijfmachines met bijbehorende software
 - warmtehoudunit;
- 12.191 vormen en 3.325 matrijzen;

3.

- een personenauto Kia Picanto 1.0 met kenteken 3-SZS-20 en een bestelauto Renault Master T35 2.5 DC met kenteken 1-VDG-37.

De bedrijfsmiddelen zijn verder met uitgebreide fotoreportage beschreven in een rapport van Expertise- & Taxatiebureau Bol BV waartoe de curator opdracht heeft gegeven.

1. De bedrijfs- en kantoorinventaris en productielijnen zijn in het kader van een activaovereenkomst aan een derde partij verkocht en in eigendom op 14 juli 2020 overgedragen voor een bedrag van € 49.390,-- en is op deze datum voldaan.

3. de vervoermiddelen en de vorkheftruck zijn in het kader van de activaovereenkomst in eigendom overgedragen voor een bedrag van € 5.635,-. Dit bedrag is voldaan.

4. Daarnaast heeft de curator de auto van het merk Jeep Kompas die krachtens financial lease overeenkomst in gebruik was, onderhands verkocht nadat de schuld aan het leasebedrijf is afgelost en per saldo heeft dit voor de boedel nog tot een opbrengst geleid van € 2.808,38 en zie verder 5.2. De curator heeft nog een boedelbijdrage ontvangen voor de verkoop van de Renault bestelwagen en de Kia Picanto van € 603,--.

Geheel afgerond.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Ja.

Ja, over de zaken onder 1 en 2. Bovendien is de vorkheftruck een zaak waarop het bodemvoorrecht van toepassing is. Het aandeel in dit onderdeel van de koopsom van de vorkheftruck is € 687,47.

07-07-2020

 1

07-10-2020

 2

05-01-2021

 3

07-07-2020

 1

07-10-2020

 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Besprekingen en correspondentie met bestuuder, telefonisch overleg en e-mails taxateur en overleg bank.

07-07-2020

 1

Overleg bestuurder, correspondentie met bank, koper, verzoek goedkeuring r-c en opstellen activaovereenkomst.

07-10-2020

 2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Dit betreft een grote voorraad verpakkingsmaterialen waaronder:

- partij maatwerk emballage;
- partij europallets;
- voorraad spekjes.

07-07-2020

 1

Deze zaken zijn eveneens beschreven in het hiervoor genoemde taxatierapport.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

zie 3.3.

07-07-2020

 1

Deze zijn verkocht en overgedragen voor € 395,--. De koopsom is voldaan.

07-10-2020

 2

Afgerond.

05-01-2021

 **3**

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

1. lopende verkooporders en bestand van zakelijke afnemers van producten van de vennootschap;
2. Immateriele activa bestaande uit ondermeer handelsnamen Funchoc, EchoC4u.nl, vaste telefoonnummer en mobiele telefoonnummer, knowhow, digitaal kwaliteitshandboek (QA online) op BRC-niveau en goodwill;
3. Rekening-courantvordering op Funchoc Holding BV van € 330.936,-- en verwezen wordt naar het 1e verslag van Funchoc Holding BV.

07-07-2020



1. Verkocht en overgedragen voor een bedrag van € 9.790,--. De koopsom is voldaan;
2. Verkocht en in eigendom overgedragen voor € 9.790,--. De koopprijs is voldaan;
3. Deze vordering zal nog worden ingediend in het faillissement van FunChoc Holding BV van welke vennootschap mr Willemen eveneens curator is. In het faillissement van FunChoc Holding BV heeft de boedel overigens een vordering op de bestuurder voor een bedrag van € 290.710,-- inclusief 3% rente per 31 december 2019 te vermeerderen met de door de bestuurder over 2020 opgenomen bedragen tot faillissementsdatum vermeerderd met de in 2020 nog daarover verschuldigde (wettelijke) rente. Deze rekening-courantverhouding is door de curator opgezegd en de bestuurder is verzocht het totaal opeisbare bedrag te voldoen. De curator heeft een onderzoek ingesteld en vastgesteld dat de voormalige echtelijke woning van de bestuurder en zijn ex-echtgenote nog steeds gezamenlijk aan hen in eigendom toebehoord(e). De curator stelt zich op het standpunt dat de ex-echtgenote hoofdelijk aansprakelijk is voor deze rekening-courantschuld omdat deze in het kader van de boedelscheiding tussen hen niet is verdeeld. De periode waarover de ex-echtgenote hoofdelijk aansprakelijk is loopt tot de datum waarop de echtscheidingsbeschikking is ingeschreven in de registers van de burgerlijke stand. De echtelijke woning is inmiddels verkocht en in eigendom overgedragen aan een derde, maar het surplus van de netto opbrengst is na aftrek van de schuldvordering van de eerste en tweede hypotheekhouder gereserveerd op de kwaliteitsrekening van de notaris. De curator heeft inmiddels een civiele procedure tegen hen ingesteld tot betaling van ieder van (een deel van) hun schulden aan de boedel van FunChoc Holding BV. Indien die vordering in rechte wordt toegewezen is er een redelijke kans dat het saldo van de boedelrekening in dat faillissement toereikend zal zijn om een uitkering aan concurrente crediteuren te doen waaronder dus aan gefailleerde.

07-10-2020



3. De vordering uit hoofde van de rekening-courantverhouding met FunChoc Holding BV is bij deze vennootschap ingediend en bedraagt per faillissementsdatum € 330.716,06 vermeerderd met de overeengekomen rente van 3% over 1 januari tot 9 juni 2020 over dit bedrag. In de procedure tegen de voormalige bestuurder en ex-echtgenote heeft laatstgenoemde inmiddels de conclusie van antwoord in conventie tevens eis in reconventie ingediend. De comparitie van partijen zal plaatsvinden op 20 mei a.s.

05-01-2021



3.9 Werkzaamheden andere activa

Correspondentie en telefonisch overleg met webhostingbedrijf en besprekingen bestuurder.

07-07-2020

 1

zie 3.5.

07-10-2020

 2

Controle rekening-courantvordering van gefailleerde op FunChoc Holding BV.

05-01-2021

 3

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
	€ 51.288,63	€ 0,00	
totaal	€ 51.288,63	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De curator heeft geconstateerd dat de vorderingen op derden aan ABN AMRO Bank NV (in ieder geval tot 12 mei 2020) zijn verpand. De curator heeft met de bank afgesproken om deze namens haar te innen tegen een boedelbijdrage van 10%. In geval van een procedure zullen over het tarief nadere afspraken worden gemaakt.

07-07-2020

 1

De bank stuurt nog de laatste verzamelpandakte van 8 juni 2020 zodat de curator beoordelen kan of ook de vorderingen vanaf 12 mei 2020 zijn verpand.

Dit betrof 3 debiteuren en de curator heeft deze vordering namens de bank geïnd. De curator heeft een boedelbijdrage ontvangen van € 5.032,17. De debiteuren hebben de vorderingen op de (oude) bankrekening voldaan.

07-10-2020

 2

Afgerond.

05-01-2021

 3

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventarisatie en correspondentie en telefonisch overleg met bank.

07-07-2020

 1

Correspondentie met debiteuren en bank en afrekening bank.

07-10-2020

 2

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 178.603,18

07-07-2020

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Zijnde het negatieve saldo op rekeningnummers 51.80.98.443 (€ 168.661,63) en 54.31.85.915 (€ 2.739,29) en 2 obligo kredietbedragen i.v.m. afgegeven huurgaranties van respectievelijk € 4.403,-- en € 2.799,26.

07-10-2020

 2

Toelichting vordering van bank(en)

De vordering van de bank is enerzijds voldaan uit de netto opbrengst van de geïnde debiteuren en anderzijds hypothecaire zekerheid die is gegeven op de voormalige echtelijke woning. Na verkoop en levering van deze woning is de restantvordering van de bank geheel uit de verkoopopbrengst vereffend.

Toelichting vordering van bank(en)

Nu de bank geen vordering op gefailleerde meer heeft is dit onderdeel afgerond.

05-01-2021

 3

5.2 Leasecontracten

Gefailleerde en de moederverenootschap FunChoc Holding hebben met FCA Capital Nederland BV een financial lease-overeenkomst afgesloten. Het restant te vorderen bedrag is € 18.239,55. De curator heeft de betreffende auto (Jeep Compas 1.4 multi air 4x4) laten taxeren en de onderhandse verkoopwaarde is hoger dan de restantschuld. De curator bekijkt of de Jeep onderhands kan worden verkocht.

07-07-2020

 1

De curator is er (na een biedingsproces) is geslaagd om de Jeep, na verkregen toestemming van de rechter commissaris, te verkopen voor een bedrag van € 21.047,93 inclusief BPM en exclusief BTW. Dit is gebeurd in overleg met de lessor, die haar restantschuld van € 18.239,55 heeft ontvangen. Het verschil exclusief BTW € 2.808,38 is aan de boedel uitgekeerd.

07-10-2020

 2

Afgerond.

05-01-2021

 3

5.3 Beschrijving zekerheden

De curator heeft aan de bank nadere informatie gevraagd en na ontvangst van de verzamelpandakte en de algemene bepalingen behorende bij de kredietovereenkomst vastgesteld dat naast de debiteuren ook de voorraden, de vervoermiddelen (beide auto's) en de inventaris aan de bank zijn verpand. De bank stuurt nog de laatste verzamelpandakte van 8 juni 2020 zodat de curator beoordelen kan of ook de vorderingen vanaf 12 mei 2020 zijn verpand.

07-07-2020

 1

De curator heeft vastgesteld middels de laatste verzamelpandakte van 8 juni 2020 dat alle vorderingen op derden, waaronder de 3 openstaande debiteuren, rechtsgeldig aan de bank zijn verpand.

07-10-2020

 2

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

De curator heeft alle crediteuren in de eerste week van het faillissement aangeschreven en enkele crediteuren hebben aanspraak gemaakt dat door hen geleverde zaken onder eigendomsvoorbehoud zijn geleverd. Enkele leveranciers hebben inmiddels afstand gedaan van het eigendomsrecht.

07-07-2020



De curator heeft de onder eigendomsvoorbehoud geleverde zaken gecontroleerd en deze zijn, voor zover voorbehoud was bedongen, in overleg met verhuurder/leveranciers teruggegeven.

07-10-2020



Afgerond.

05-01-2021



5.6 Retentierechten

Onbekend

07-07-2020



Geen

07-10-2020



5.7 Reclamerechten

Onbekend

07-07-2020



Geen

07-10-2020



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

De bank heeft voorgesteld een boedelbijdrage op door haar verpande zaken van 10%.

07-07-2020



Toelichting

zie hierboven onder 3.3. en 4.1

07-10-2020



Toelichting

Voldaan en afgerond.

05-01-2021



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Telefonisch en per e-mail overleg met Intrum, gemachtigde van de bank.

07-07-2020



Correspondentie en telefonisch overleg met Intrum en lessor, correspondentie met kandidaat kopers voor de Jeep en verzoek toestemming r-c.

07-10-2020



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De curator heeft met de bestuurder van de vennootschap bekeken om nog enkele orders uit te leveren maar dat had op basis van een kosten/baten analyse geen zin. Bij de curator hebben zich diverse gegadigden gemeld om een bod op de tot de onderneming behorende activa uit te brengen. De curator heeft vervolgens een biedingsbericht met voorwaarden gemaakt. Diverse partijen zijn uitgenodigd om per activabestanddeel een schriftelijk bod uit te brengen uiterlijk 2 juli 2020. De activa bestaan uit diverse zaken zoals beschreven hiervoor onder bedrijfsmiddelen, voorraden, geplaatste orders en immateriele activa. De curator zal in het volgende verslag melden of met een kandidaat koper overeenstemming is bereikt over de verkoop en eigendomsoverdracht van de activa en het resultaat daarvan.

07-07-2020

 1

De exploitatie is na datum faillissement niet voortgezet.

07-10-2020

 2

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

zie hierboven

07-07-2020

 1

n.v.t.

07-10-2020

 2

6.5 Verantwoording

n.v.t.

07-07-2020

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

n.v.t.

07-07-2020

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

n.v.t.

07-07-2020

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Telefonisch overleg en correspondentie taxateur, bestuurder en bank.
Correspondentie met gegadigden en bezichtigingen ter plaatse.

07-07-2020

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De bestuurder heeft de gehele boekhouding over 2017 t/m 2020 verzameld (inkoop- en verkoopmappen, loonadministratie en bankafschriften). Daarnaast heeft de curator inmiddels de beschikking over de grootboekkaarten van zowel de balans en als de resultatenrekeningen over 2018 t/m 2020.

De curator zal nog controleren of aan de boekhoudplicht geheel is voldaan.

07-07-2020

 1

Inmiddels is een oriënterend boekenonderzoek ingesteld. Daaruit zijn vragen naar voren gekomen zoals de rekening-courantverhouding tussen gefailleerde en FunChoc Holding BV, het verloop van de post voorraden vanaf de oprichtingsdatum tot datum faillissement en de hoogte daarvan in relatie tot de mutaties van de hulp- en verpakkingsmaterialen. De bestuurder heeft al een eerste toelichting gegeven en heeft zijn accountant gevraagd een specificatie van de post voorraden te verstrekken per 31 december 2019. Vervolgens zal over al deze posten nog een bespreking plaatsvinden.

07-10-2020

 2

De bespreking heeft op 29 december jl. plaatsgevonden en de (voormalig)bestuurder heeft in aanwezigheid van zijn accountant een toelichting gegeven op deze posten en nadere vragen die door de financieel medewerker van de curator nog zijn gesteld. De curator heeft nog specificaties van de voorraadwaarde over 2016 t/m 2018 uit de grootboekadministratie ontvangen. De curator beraadt zich over de toelichting en gegevens en bekijkt of deze voldoende zijn of dat het onderzoek dient te worden vervolgd of kan worden afgerond en zie 7.5.

05-01-2021

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2018 is op 30 december 2019 en dus niet tijdig gepubliceerd. De jaarrekening over 2017 is op 6 mei 2019 en eveneens niet tijdig gepubliceerd. De jaarrekening 2016 is op 10 april 2018 en evenmin tijdig gepubliceerd. De jaarrekening over 2015 is op 5 oktober 2016 en wel tijdig gepubliceerd. Ook de jaarrekening over 2014 is niet tijdig gepubliceerd (want pas op 29 januari 2016). Hetzelfde geldt voor de jaarrekening van 2013 die pas op 1 juni 2015 is gepubliceerd. De jaarrekeningen zijn regelmatig niet tijdig gepubliceerd. De curator zal de bestuurder in de gelegenheid stellen nog te reageren en de redenen daarvan mede te delen.

07-07-2020

 1

De kanttekeningen die in het eerste verslag zijn vermeld zullen in de komende bespreking met de bestuurder worden meegenomen.

07-10-2020

 2

In onderzoek.

05-01-2021

 3

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Over 2018 is een samenstellingsverklaring van de accountant afgegeven. In de toelichting over de jaarrekening heeft de accountant de aandacht erop gevestigd dat een viertal omstandigheden aanleiding geven tot twijfel omtrent de continuïteit van de vennootschap. De bestuurder heeft desgevraagd tegenover de accountant verklaard dat er geen redenen zijn om te twijfelen aan de continuïteit van de vennootschap omdat er toen zou worden gewerkt aan een saneringsplan en een doorstartscenario. De curator onderzoekt dit verder en zal de bestuurder in de gelegenheid stellen om hierover een toelichting te geven. Over 2019 is nog een concept jaarrekening door de accountant gemaakt maar is geen samenstellingsverklaring afgegeven omdat de werkzaamheden in het kader van de daartoe door de bestuurder verstrekte opdracht nog niet waren afgerond.

07-10-2020



In onderzoek.

05-01-2021



7.4 Stortingsverplichting aandelen

De storting op het aandelenkapitaal van in totaal € 18.000,-- heeft plaatsgevonden door inbreng van de onder de naam Robert's Chocoladewerken V.O.F., welke onderneming vanaf 1 januari 2009 voor rekening en risico van de vennootschap is gedreven met inbreng van de activa van gemelde onderneming onder de verplichting voor de vennootschap de passiva van die onderneming voor haar rekening te nemen. Dit zou zijn beschreven in een inbrengbalans met accountantsverklaring. De curator heeft deze bij de accountant opgevraagd en is in afwachting daarvan.

07-07-2020



De curator heeft inmiddels van de accountant de inbrengbalans met accountantverklaring en beschrijving van de inbreng en berekening inbreng en stortingsplicht op de aandelen ontvangen. Deze worden nader bestudeerd.

07-10-2020



De accountant heeft nog een toelichting gegeven op de inbrengbalans en de waardering van de post goodwill en aangetoond is dat de storting in natura heeft plaatsgevonden en van de meerwaarde boven het geplaatste aandelenkapitaal is een post agioreserve voor € 160.917,-- gevormd. Ten laste van dit bedrag hebben bestuurder en ex-echtgenote ondermeer een lijfrente bedongen. De hieruit voortvloeiende vorderingen tegen gefailleerde zijn door het faillissement verloren gegaan. Dit onderdeel is afgerond.

05-01-2021



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Dit wordt in het kader van het boekenonderzoek meegenomen.

07-07-2020

 1

Toelichting

Tijdens de bespreking is specifiek de vraag gesteld over de post voorraad en het verloop daarvan in de voorbije 10 jaren. Deze post bedroeg per 1 januari 2020 € 260.710,-- waaronder hulp- en verpakkingsmateriaal € 181.272,--. Het normale verbruik was slechts een fractie daarvan. De (voormalige) bestuurder en accountant hebben een toelichting gegeven en de curator zal nog een standpunt bepalen over de vraag of er sprake is geweest van (on)verantwoord inkoopbeleid. Het onderzoek op dit punt wordt nog voortgezet.

05-01-2021

 3

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Er is sprake van een aanzienlijke vordering in rekening-courant op Funchoc Holding BV (moedervennootschap) van € 330.936,-- ultimo 2019. Deze vordering en het ontstaan en het verloop daarvan wordt in het kader van dit boekenonderzoek en het boekenonderzoek van Funchoc Holding BV nader beoordeeld.

07-07-2020

 1

In onderzoek

05-01-2021

 3

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Dit volgt in het volgende verslag.

07-07-2020

 1

Uitvoering boekenonderzoek, bestudering van de in 7.1 genoemde financieel administratieve gegevens en correspondentie met bestuurder en accountant daarover.

07-10-2020

 2

De curator verwacht dat in de komende verslagperiode over de rechtmatigheid van de gedragingen van de voormalig bestuurder over de hiervoor besproken punten duidelijkheid zal komen.

05-01-2021

 3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Eerste oriënterend onderzoek in de boeken van 2018 t/m 2020.

07-07-2020

 1

Voortzetting boekenonderzoek waaronder grootboekadministratie over de huidige periode.

05-01-2021

 3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Ja, maar deze is nog niet ingediend door de UWV

07-07-2020



1

Toelichting

1. Salaris en verschotten curator en deze zullen in de komende verslagperiode tussentijds worden vastgesteld;
2. Superpreferente boedelvordering van UWV is nog niet ingediend.
3. Concurrente vordering van de verhuurder Dit is een bedrag voor beide panden van € 1.661,59 inclusief 21% btw. Afgerond.

07-10-2020



2

Daarnaast heeft de curator reeds aan boedelschulden aan verschotten betaald aan de taxateur, Vattenfall en Essent, verzekeringen een totaalbedrag van € 2.967,09 inclusief nog terug te vorderen omzetbelasting van € 401,57. Hiervoor verwijst de curator naar het bijgevoegde tussentijds financieel verslag onder kolom B.

Toelichting

1. Voorstel salaris en verschotten zal de komende week worden ingediend;
2. De superpreferente boedelvordering van de UWV bedraagt € 36.263,19;
3. Ongewijzigd;

05-01-2021



3

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

De Belastingdienst heeft een tweetal vorderingen ingediend van € 43.144,-- totaal vermeerderd met € 629,-- aan kosten.

07-07-2020



1

€ 44.111,00

07-10-2020



2

€ 78.046,00

05-01-2021



3

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet bekend.

07-07-2020



1

€ 34.811,32

05-01-2021



3

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet bekend.

07-07-2020



1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

31

07-07-2020

 1

Toelichting

Diverse crediteuren hebben hun vordering ingediend en deze zijn en worden door de curator gecontroleerd.

22

07-10-2020

 2

27

05-01-2021

 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 261.327,19

07-07-2020

 1

Toelichting

Volgens de crediteurenadministratie. Op de lijst van voorlopig erkende concurrente vorderingen € 89.891,20.

€ 279.446,02

07-10-2020

 2

Toelichting

Op lijst van voorlopig erkende concurrente vorderingen.

€ 296.357,39

05-01-2021

 3

Toelichting

Op de lijst van voorlopig erkende concurrente vorderingen

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Dit hangt af van de hoogte van de opbrengst van de te verkopen activa en de uitkomst van het boekenonderzoek.

07-07-2020

 1

Het is niet uitgesloten dat het saldo van de boedelrekening toereikend zal worden om na aftrek van de algemene faillissementskosten aan preferente crediteuren enige uitkering te doen. Dat zou betekenen dat het faillissement vereenvoudigd kan worden afgewikkeld. Het antwoord van deze vraag hangt mede af van de uitkomst van de vraag of in het faillissement van FunChoc Holding BV (moedervenootschap) aan concurrente crediteuren nog een uitkering zal worden gedaan.

07-10-2020

 2

Gelet op de hoogte van de algemene faillissementskosten, waaronder de superpreferente boedelvordering van de UWV, zal het saldo van de boedelrekening niet toereikend zijn om aan overige crediteuren enige uitkering te doen. Dit zou nog kunnen veranderen indien in het faillissement van FunChoc Holding aan concurrente crediteuren een (substantiële) uitkering zal kunnen worden gedaan. Dit laatste staat nog niet vast omdat de vordering van de boedel door de ex-echtgenote wordt betwist. Dit betekent dat eerst de uitkomst van die procedure moet worden afgewacht voordat een definitieve uitspraak kan worden gedaan.

05-01-2021

 3

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven crediteuren en beoordelen van een deel van de al ingediende schuldvorderingen en reactie naar crediteuren.

07-07-2020

 1

Aanschrijven crediteuren, beoordelen en correspondentie met crediteuren.

07-10-2020

 2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

07-07-2020

 1

9.2 Aard procedures

n.v.t.

07-07-2020

 1

9.3 Stand procedures

n.v.t.

07-07-2020

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.

07-07-2020

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- | | |
|--|---|
| 1. afronden verkoop en levering activa aan (kandidaat) koper; | 07-07-2020 |
| 2. verkoop en/of teruggave lease auto Jeep; |  1 |
| 3. inning openstaande debiteuren; | |
| 4. beoordelen schuldvorderingen crediteuren; | |
| 5. starten boekenonderzoek door financieel medewerker; | |
| 6. onderzoek naar onbehoorlijk bestuur en paulianeus handelen. | |

- | | |
|--|---|
| 1. Afgerond; | 07-10-2020 |
| 2. Afgerond; |  2 |
| 3. Voltooid; | |
| 4. Wordt in de komende verslagperiode voortgezet; | |
| 5. Voortzetting boekenonderzoek en bespreking met bestuurder over diverse vragen uit het onderzoek; | |
| 6. De rechtmatigheidstoets op de beleidsdaden wordt in het kader van het boekenonderzoek meegenomen. | |

- | | |
|---|---|
| 4. Wordt, voor zover nog nodig, voortgezet; | 05-01-2021 |
| 5. Voortzetten en afronden boekenonderzoek; |  3 |
| 6. Ongewijzigd. | |

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

- | | |
|---------------------|---|
| Tenminste 6 maanden | 07-07-2020 |
| |  1 |

10.3 Indiening volgend verslag

- | | |
|----------|---|
| 6-4-2021 | 05-01-2021 |
| |  3 |

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen