

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	07-11-2024
Insolventienummer	F.02/23/230
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000301152:F001
Datum uitspraak	12-09-2023

R-C	mr. M.D.E. Leppens
Curator	mr S.A.C.R. Wahlbrinck

Algemene gegevens

Naam onderneming

Villa Panda B.V.	11-10-2023
	 1

Gegevens onderneming

Villa Panda B.V. (KvK-nummer: 81619561), statutair gevestigd te Breda en kantoorhoudende te (4813 GZ) Breda aan de Roskam 2 (hierna genoemd: Curanda).	11-10-2023
	 1

Activiteiten onderneming

Curanda exploiteerde een restaurant.	11-10-2023
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 0,00	€ -1.269,00	€ 12.231,00
2021	€ 175.012,00	€ -19.793,00	€ 103.399,00

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens van Curanda worden nog geïnventariseerd.

11-10-2023



De curator heeft (beperkte) financiële gegevens geïnventariseerd (zie nader onder hoofdstuk 7).

07-11-2024



Gemiddeld aantal personeelsleden

2

11-10-2023



Boedelsaldo

€ 4.271,85

11-01-2024



€ 4.302,16

24-04-2024



€ 4.339,40

07-08-2024



€ 4.363,91

07-11-2024



Verslagperiode

van	11-10-2023
12-9-2023	 1
t/m	
10-11-2023	
van	11-01-2024
11-10-2023	 2
t/m	
10-1-2024	
van	24-04-2024
11-1-2024	 3
t/m	
23-4-2024	
van	07-08-2024
24-4-2024	 4
t/m	
5-8-2024	
van	07-11-2024
6-8-2024	 5
t/m	
4-11-2024	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	24 uur 30 min
2	21 uur 54 min
3	16 uur 12 min
4	7 uur 54 min
5	5 uur 0 min
totaal	75 uur 30 min

Toelichting bestede uren

De curator heeft zich in de eerste verslagperiode beziggehouden met een eerste inventarisatie van het faillissement c.q. zijn eerste werkzaamheden. Zo heeft hij gesprekken gevoerd met de bestuurder van Curanda, de administratie opgevraagd en doorgenomen en contact gehad met de verhuurder van het pand van Curanda.

11-10-2023

 1

De inhoud van dit verslag is tot stand gekomen op basis van de eerste bevindingen van de curator. Aan de inhoud van dit verslag kunnen door derden geen rechten worden ontleend.

De curator heeft de tweede verslagperiode met name besteed aan het verkrijgen van opheldering over de gang van zaken in de periode (kort) voor faillissement en de activa en administratie van curanda.

11-01-2024

 2

De curator heeft de vierde verslagperiode met name besteed aan het rechtmatigheidsonderzoek.

07-08-2024

 4

De curator heeft de afgelopen verslagperiode de laatste openstaande punten afgewerkt. Dat heeft met name betrekking gehad op het doen van een CMF-melding en het verdere contact dienaangaande.

07-11-2024

 **5**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De enig aandeelhouder en bestuurder van Curanda is de heer Amanzada.

11-10-2023

 1

1.2 Lopende procedures

Curanda is betrokken bij een in 2023 aanhangig gemaakte kortgedingprocedure door de verhuurder van het pand waar Curanda was gevestigd. In deze procedure wordt ontruiming van het gehuurde en diverse betalingen (een voorschot op betalingsachterstand en gebruiksvergoeding) gevorderd. Bij vonnis van de Rechtbank Zeeland-West-Brabant van 9 augustus 2023 is de ontruiming toegewezen en tevens een deel van de betalingen. De tenuitvoerlegging van het kortgedingvonnis is als gevolg van artikel 33 Fw gestaakt.

11-10-2023

 1

Daarnaast is Curanda betrokken bij een eveneens in 2023 aanhang gemaakte procedure door de verhuurder van het pand waar Curanda was gevestigd. In deze procedure wordt ontbinding van de huurovereenkomst van het gehuurde en diverse betalingen (onder meer uit hoofde van achterstallige huur en leegstandschade) gevorderd. Deze procedure is ex artikel 29 Fw van rechtswege geschorst.

1.3 Verzekeringen

Het is de curator niet gebleken van lopende verzekeringen. Volgens opgave van de bestuurder zijn deze er ook (per datum faillissement) niet meer.

11-10-2023

 1

1.4 Huur

Curanda huurde het pand aan de Roskam 2 te Breda. De huurovereenkomst is inmiddels door de verhuurder ex artikel 39 Fw opgezegd en heeft de curator in overleg met de verhuurder het pand inmiddels opgeleverd.

11-10-2023

 1

1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder heeft aangegeven dat als gevolg van de diverse door de overheid ter bestrijding van het coronavirus opgelegde lockdowns en het personeelstekort Curanda sinds februari 2023 haar deuren heeft gesloten. Het voorgaande heeft geresulteerd in het niet kunnen betalen van de verschuldigde huurpenningen waardoor de ontruiming van het gehuurde pand door de verhuurder is aangezegd, heeft geleid tot het doen van eigen aangifte tot faillietverklaring, aldus de bestuurder.

11-10-2023

 1

De curator heeft de oorzaak van het faillissement nog in onderzoek en zal daar in latere verslagen op terugkomen.

Er is geen reden om te twijfelen aan de door de bestuurder aangegeven oorzaak van het faillissement. Dat doet evenwel niets af aan de ondermaatse administratie (zie rechtmatigheid hierna).

07-08-2024

 4

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

2

11-10-2023

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

2

11-10-2023

 1

2.3 Ontslagaanzegging

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

4-10-2023	2	
-----------	---	--

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

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft het ontslag van de werknemers aangezegd. Het UWV zal de opzegtermijnen van de werknemers bepalen.

11-10-2023

 1

De werkzaamheden met betrekking tot het personeel zijn afgerond.

07-11-2024

 **5**

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Niet van toepassing			
---------------------	--	--	--

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

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inboedel	€ 4.250,00	
totaal	€ 4.250,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Curanda beschikt niet over een actuele inventarislijst (zie ook hoofdstuk 7). Wel heeft de bestuurder op 7 september 2023 de aanwezige inboedel verkocht aan een derde voor een verkoopprijs van € 4.250, welk bedrag de bestuurder aan de curator heeft betaald. De curator heeft deze transactie nog in onderzoek.

11-10-2023

 1

De bestuurder heeft tot op heden geen sluitende toelichting kunnen verstrekken over de activa ten tijde van faillietverklaring en de transactie. De bestuurder heeft verklaard dat er geen actuele inventarislijst is. De (meest recente) boekwaarde van de inventaris is (afgerond) € 39.000,-, maar de aanwezige inventaris is ruim een half jaar later en daags voor faillietverklaring voor € 4.250,- aan een opkoper verkocht. (zie ook hoofdstuk 7. hierna).

11-01-2024

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft nog geen OB- of LH-vorderingen (artikel 29 lid 7) ingediend.

11-10-2023

 1

De fiscus heeft inmiddels een artikel 29 lid 7 Wet OB-vordering ingediend. De totale omvang behelst € 24.453,00.

24-04-2024

 3

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator heeft de aanwezig zijnde administratie bestudeerd en daarover met de bestuurder gecorrespondeerd.

11-10-2023

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

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

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Als gevolg van het staken van de activiteiten sinds februari 2023 is er geen voorraad meer.

11-10-2023

 1

3.8 Andere activa

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

Toelichting andere activa

Het is de curator vooralsnog niet gebleken van andere activa.

11-10-2023

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.

11-10-2023

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

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

Toelichting debiteuren

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De bestuurder heeft aangegeven dat Curanda geen debiteuren heeft. Dit blijkt ook uit de reeds ontvangen administratie.

11-10-2023

 1

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 54,77

11-10-2023

 1

5.2 Leasecontracten

Het is de curator niet gebleken van leasecontracten.

11-10-2023

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Er hebben zich tot op heden geen partijen met zekerheden gemeld.

11-10-2023

 1

5.4 Separatistenpositie

Tot op heden niet van toepassing.

11-10-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben tot op heden geen crediteuren met een beroep op een eigendomsvoorbehoud gemeld.

11-10-2023

 1

5.6 Retentierechten

Er hebben tot op heden geen crediteuren met een beroep op een retentierecht gemeld.

11-10-2023

 1

5.7 Reclamerechten

Er hebben tot op heden geen crediteuren met een beroep op een recht van reclame gemeld.

11-10-2023

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

11-10-2023

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

De curator heeft de administratie doorgenomen en de vordering van de bank genoteerd.

11-10-2023

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing – de activiteiten waren reeds sinds februari 2023 gestaakt.

11-10-2023

 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing – de activiteiten waren reeds sinds februari 2023 gestaakt.

11-10-2023

 1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De bestuurder heeft via zijn boekhouder de administratie van Curanda toegestuurd. De administratie is volgens opgave van de bestuurder tot ultimo 2022 bijgewerkt, omdat er in 2023 geen activiteiten meer zouden zijn verricht. De voorlopige conclusies van de curator met betrekking tot de boekhoudplicht in verhouding tot de reeds ontvangen administratie zijn met de bestuurder gedeeld die thans nog in de gelegenheid is om zijn visie op deze voorlopige conclusies te geven.

11-10-2023

 1

De bestuurder heeft de voorlopige conclusies niet weten te weerleggen waardoor de curator heeft geconcludeerd dat de administratieplicht is geschonden.

11-01-2024

 2

7.2 Depot jaarrekeningen

Uit de registers van de Kamer van Koophandel blijkt dat de jaarrekening over boekjaar 2021 op 1 september 2023 en dus niet-tijdig is gedeponneerd. De curator zal dit meenemen in zijn onderzoek.

11-10-2023

 1

Door de te late deponering van de jaarrekening, staat vast dat het bestuur haar taak onbehoorlijk heeft vervuld en wordt vermoed dat de onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak van het faillissement is geweest waardoor het bestuur aansprakelijk is voor het boedeltekort ex artikelen 2:248 lid 1 en lid 2 jo. 2:394 BW. Zie nader onderdeel 7.5 hierna.

24-04-2024

 3

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

11-10-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Het geplaatst en gestort kapitaal bedraagt € 1. Vanwege het minimale belang zal de curator dit niet verder onderzoeken.

11-10-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

11-10-2023



De curator zal dit nog onderzoeken.

Ja

11-01-2024



Toelichting

Op basis van hetgeen hiervoor in 7.1 en 7.2 is gesteld is er sprake van kennelijk onbehoorlijk bestuur op grond van artikelen 2:248 jo. 2:10 jo. 2:394 BW. Ook overigens acht de curator dat er sprake is van onbehoorlijk bestuur.

De bestuurder heeft op 29 augustus 2023 een aandeelhoudersbesluit tot het doen van eigen aangifte faillissement genomen, de activa van curanda is vervolgens op 2 september 2023 verkocht en het faillissement is vervolgens uitgesproken op 12 september 2023, wat betekent dat de bestuurder de inventaris heeft verkocht nadat u het besluit tot faillietverklaring heeft genomen. Maar wat er exact is verkocht is onbekend, dus evenmin de verhouding tussen de waarde van de verkochte inventaris t.o.v. de daarvoor ontvangen koopsom. Deze transactie met paulianeus karakter (zie hierna) acht de curator onrechtmatig.

Ja

24-04-2024



Toelichting

Op basis van hetgeen in het vorige verslag is vermeld omtrent de onbehoorlijke taakvervulling en de paulianeuze transactie, is de curator overgegaan tot het aansprakelijk stellen van de bestuurder voor het boedeltekort. De sommatietermijn om met een voorstel te komen hoe het boedeltekort zal worden voldaan is momenteel nog niet verstreken. Geeft de bestuurder geen dan wel niet tijdig gehoor aan de sommatie, zal de curator in overleg met de rechter-commissaris treden over de te nemen vervolgstappen.

Ja

07-08-2024



Toelichting

Op de aansprakelijkstelling en de sommatietermijn die aan de bestuurder is gegeven, is geen reactie gekomen. Gelet op het gebrek aan verhaal bij de bestuurder, heeft de curator daarom een melding gemaakt bij het Centraal Meldpunt Faillissementsfraude (CMF). Het CMF heeft de melding doorgezet naar de politie Zeeland-West-Brabant. Dit is thans nog het enige openstaande punt in dit faillissement, waardoor de curator de voortgang verder zal monitoren en indien er vanuit de boedel geen verdere acties meer nodig zijn bij deze melding, het faillissement voor afwikkeling voordragen.

Toelichting

07-11-2024



De curator heeft overleg gehad met de politie Zeeland-West-Brabant. Vanuit de boedel zijn verder geen acties meer nodig bij deze melding. Dit punt is derhalve afgewikkeld.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

11-10-2023

 1

Toelichting

De curator zal dit nog onderzoeken.

Ja

11-01-2024

 2

Toelichting

De hiervoor onder 7.5 beschreven transactie acht de curator paulianeus.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Vanwege het gebrek aan verhaalsmogelijkheden bij de bestuurder van failliet, is er besloten om geen gerechtelijke opvolging te geven aan de aansprakelijkstelling. De curator heeft derhalve het traject van de CMF-melding ingezet en dit is de afgelopen verslagperiode vanuit de boedel afgerond.

07-11-2024

 5

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft de administratie onderzocht, nadere vragen over gesteld en de bevindingen aan de bestuurder voorgelegd.

11-10-2023

 1

De curator heeft nader onderzoek gedaan en contact gehad met de bestuurder over zijn bevindingen uit het rechtmatigheidsonderzoek.

11-01-2024

 2

De curator heeft nader onderzoek gedaan omtrent de onbehoorlijke taakvervulling en de paulianeuze transactie en is naar aanleiding daarvan overgegaan tot het aansprakelijk stellen van de bestuurder.

24-04-2024

 3

De curator heeft het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek afgerond en na overleg met de rechter-commissaris een melding gemaakt bij het CMF.

07-08-2024

 4

Dit onderdeel is afgerond (zie ook 7.5 en 7.7 hiervoor).

07-11-2024

 5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

11-10-2023

 1

Ten tijde van het eerste verslag zijn er nog geen boedelvorderingen ingediend. Het salaris van de curator is een boedelschuld, de hoogte daarvan staat nog niet vast.

Toelichting

24-04-2024

Ook in het derde verslag zijn er geen boedelvorderingen ingediend.

 3

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 21.538,00

11-10-2023

 1

Toelichting

Ten tijde van het eerste verslag heeft de Belastingdienst 19 vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van € 21.538,-- betreffende omzetbelasting en loonheffingen.

€ 24.453,00

11-01-2024

 2

Toelichting

Ten tijde van het tweede verslag heeft de Belastingdienst een aanvullende vordering ingediend van € 2.915,-- betreffende vennootschapsbelasting 2021, waardoor de totale vordering uitkomt op een bedrag van € 24.453,--.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 11.038,41

11-01-2024

 2

Toelichting

Ten tijde van het tweede verslag heeft u UWV twee vorderingen ingediend, te weten een bedrag van € 10.251,74 (loonvordering ex art. 66 lid 1 WW) en een bedrag van € 786,67 (premie wg-deel SV ex art. 66 lid 3 WW)

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

7

11-10-2023

 1

9

11-01-2024

 2

10

24-04-2024

 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 90.366,92

11-10-2023
 1

€ 94.752,78

11-01-2024
 2

€ 96.259,61

24-04-2024
 3

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Dat is op dit moment nog niet bekend.

11-10-2023
 1

Alle werkzaamheden zijn verricht en het faillissement kan afgewikkeld worden. Dit verslag dient dan ook aangemerkt te worden al eindverslag. De curator zal de rechter-commissaris verzoeken het faillissement voor te dragen voor opheffing wegens gebrek aan baten.

07-11-2024
 5

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

1. Curanda is gedaagde in een kortgedingprocedure die is aangespannen door de verhuurder van het pand (twee natuurlijke personen). Deze procedure is bij vonnis van de Rechtbank Zeeland-West-Brabant van 9 augustus 2023 beëindigd en de tenuitvoerlegging is als gevolg van artikel 33 Fw gestaakt.
2. Curanda is gedaagde in een procedure betrokken die is aangespannen door de verhuurder van het pand (twee natuurlijke personen) tot ontbinding van de huurovereenkomst en veroordeling tot betaling van diverse bedragen. De bestuurder is medegedaagde in deze procedure.

11-10-2023

 1

Van overige procedures is de curator op datum verslaglegging nog niet gebleken.

9.2 Aard procedures

Verwezen zij naar 9.1 van dit verslag. Kern van de procedures is de betalingsachterstanden van de huurpenningen en de gevolgen die de verhuurder daaraan verbindt.

11-10-2023

 1

9.3 Stand procedures

De kortgedingprocedure is geëindigd en de tenuitvoerlegging is gestaakt en de bodemprocedure stond voor vonnis in incident na tussenkomst en is thans ten aanzien van Curanda geschorst ex artikel 29 Fw.

11-10-2023

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Inventarisatie lopende procedures, doornemen processtukken en overleg bestuurder Curanda en advocaat wederpartij.

11-10-2023

 1

De werkzaamheden zijn afgerond.

07-11-2024

 5

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op:

11-10-2023

 1

- Voortzetten rechtmatigheidsonderzoek;
- Inventarisatie crediteuren; en
- Overige gebruikelijke werkzaamheden.

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op het onderdeel rechtmatigheid en de overige gebruikelijke werkzaamheden.

24-04-2024

 3

De meeste werkzaamheden in het faillissement zijn afgerond. De curator zal met name contact houden met de politie betreft de melding die is gemaakt bij het CMF. De curator zal dit de komende tijd monitoren.

07-08-2024

 4

Het faillissement kan afgewikkeld worden. De curator zal de rechter-commissaris verzoeken het faillissement voor te dragen voor opheffing wegens gebrek aan baten. Dit verslag dient aangemerkt te worden als eindverslag.

07-11-2024

 **5**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Onbekend. Het faillissement bevindt zich in een te vroeg stadium om al een uitspraak te doen over de termijn van afwikkeling van het faillissement.

11-10-2023

 1

De redelijke verwachting is dat het faillissement uiterlijk Q4 voor afwikkeling kan worden voorgedragen.

07-08-2024

 4

Het faillissement kan afgewikkeld worden. De curator zal de rechter-commissaris verzoeken het faillissement voor te dragen voor opheffing wegens gebrek aan baten. Dit verslag dient aangemerkt te worden als eindverslag.

07-11-2024

 **5**

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Verwezen wordt naar hetgeen elders in dit verslag staat vermeld.

11-10-2023

 1

Bijlagen

Bijlagen