

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	29-09-2021
Insolventienummer	F.03/20/80
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000133920:F001
Datum uitspraak	03-03-2020

R-C	mr. P. Hoekstra
Curator	mr H.A.W. van Wel

Algemene gegevens

Naam onderneming

E. Gubbels Trade B.V.	02-04-2020
	 1

Gegevens onderneming

KvK 13036092	02-04-2020
gevestigd te 6049 GT Herten aan de Oude Trambaan 27	 1

Activiteiten onderneming

Groothandel in tabaksproducten en rokersbenodigdheden , waaronder de verkoop van tabakspijpen en rookbenodigdheden die zien op E-roken.	02-04-2020
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 1.023.678,00	€ -119.650,00	€ 259.324,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

6	02-04-2020
	 1

Boedelsaldo

€ 20.000,00

02-04-2020

 1

Toelichting

Dit betreft het banksaldo per datum faillissement ad € 16.152,-- plus een voorschot op de overeengekomen boedelbijdragen. Verderop in dit verslag meer hierover.

€ 91.662,61

02-07-2020

 2

Toelichting

Van dit totaalbedrag dienen nog diverse posten te worden afgerekend met de pandhouder. Met name de totale veilingopbrengst, die net op de faillissementsrekening is ontvangen.

€ 70.884,29

30-09-2020

 3

Toelichting

Met name vanwege afdrachten aan de pandhouder.

€ 49.706,22

29-03-2021

 4

€ 46.850,22

29-09-2021

 **5**

Verslagperiode

van

3-3-2020

02-04-2020

 1

t/m

1-4-2020

van

2-4-2020

02-07-2020

 2

t/m

1-7-2020

van

2-7-2020

30-09-2020

 3

t/m

29-9-2020

van

30-9-2020

29-03-2021

 4

t/m

28-3-2021

van

29-9-2021

29-09-2021

 **5**

t/m

28-9-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	27 uur 24 min
2	21 uur 36 min
3	11 uur 24 min
4	7 uur 0 min
5	1 uur 6 min
totaal	68 uur 30 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder is de heer J.E. Gubbels. Enig aandeelhouder is J.E. Gubbels Holding B.V., met op haar beurt als bestuurder en enig aandeelhouder de heer J.E. Gubbels.

02-04-2020

 1

1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend geen.

02-04-2020

 1

1.3 Verzekeringen

Dit punt dient nog nader gezien te worden.

02-04-2020

 1

1.4 Huur

Curanda huurde een bedrijfsruimte te Herten voor € 6.300,-- per maand en daarnaast een klein deel van de buurman. Beide huurovereenkomsten zijn inmiddels opgezegd.

02-04-2020

 1

De feitelijke afwikkeling van de verkopen is zo goed als afgerond en de huur wordt spoedig formeel beëindigd.

02-07-2020

 2

1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder geeft het volgende aan: De wereldwijde vraag naar tabakswaaren is drastisch afgenomen, vooral door ontmoedigingsbeleid van overheden. Daarnaast gaan binnenkort de accijnzen verder stijgen en worden tabaksproducten bij supermarkten uit het zicht gehaald. De E-sigaret is negatief in het nieuws gekomen. Veel kleinere verkooppunten sluiten de deuren. Het perspectief is slecht. De vraag is vrij acuut weggevallen, waardoor de onderneming niet meer in staat is om haar betalingsverplichtingen te voldoen en zij besloten heeft om zelf het faillissement aan te vragen.

02-04-2020

 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

6

02-04-2020

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

6

02-04-2020

 1

2.3 Ontslagaanzegging

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

2-4-2020	6	
----------	---	--

totaal	6	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Ontslagbrieven, overleg met UWV en diverse vragen van werknemers.

02-04-2020

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

geen			
------	--	--	--

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

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

inventaris	€ 21.742,00	
------------	-------------	--

totaal	€ 21.742,00	€ 0,00
---------------	-------------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er is enige inventaris. Die is verpand, maar er is sprake van bodemzaken (en een beperkte fiscale schuld). De afwikkeling hiervan wordt nog gezien.

02-04-2020

 1

De veilingopbrengst is net ontvangen. Er dient nog een afrekening te worden gemaakt met de pandhouder.

02-07-2020

 2

Inmiddels is er afgerekend met de pandhouder over de niet-bodemzaken. De bodemzaken waren 40,82% en de niet-bodemzaken 59,18% van de opbrengst ex BTW. De pandhouder heeft met hetzelfde percentage van 59,18% bijgedragen aan de kosten van de veiling. Daarnaast is over het saldo voor de pandhouder ad € 31.250,-- minus € 3.940,06 ofwel € 27.579,94 een boedelbijdrage berekend van 10% plus BTW.

30-09-2020

 3

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Ja, maar de fiscale schuld is beperkt.

02-04-2020

 1

Inmiddels is de fiscale schuld toch hoger geworden.

30-09-2020

 3

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
voorraden		€ 15.132,23
totaal	€ 0,00	€ 15.132,23

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er zijn voorraden met een inkoopwaarde van ongeveer € 130.000,--. Die zijn verpand. Hierover zijn afspraken gemaakt met de pandhouder.

02-04-2020

 1

Verkopen zijn gaande. Bij het volgende verslag kan de afrekening worden gepresenteerd.

02-07-2020

 2

Zie hierover punt 3.3.

30-09-2020

 3

Over de voorraden meer in het volgende verslag.

Over het totaal aan verkopen en debiteuren heeft de boedel recht op een boedelbijdrage van € 15.132,23 inclusief BTW en dat bedrag is inmiddels ontvangen. Dit punt is hiermee afgewikkeld.

29-03-2021

 4

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
te ontvangen huur	€ 7.500,00	
totaal	€ 7.500,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Er is sprake van een onderhuurovereenkomst met een gelieerde B.V. voor een deel van de ruimte. 02-04-2020  1

De huur over de maanden maart en april ad in totaal € 3.750,-- is ontvangen. Er dient nog voor mei en juni huur te worden betaald. 02-07-2020  2

De huur over de maanden mei en juni is inmiddels ook ontvangen. 30-09-2020  3

Daarnaast is gebleken van enkele merkrechten. Deze zijn inmiddels verkocht. Afwikkeling dient nog plaats te vinden.

Ook zijn er nog merkrechten verkocht voor een bedrag van € 3.000,--, waarvoor een boedelbijdrage is ontvangen van € 1.500,-- inclusief BTW. 29-03-2021  4

En tot slot is er nog € 903,87 ontvangen als boedelbijdrage over een ontvangen transitievergoeding. De vordering ter zake bestond al voor datum faillissement en was verpand.

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
	€ 83.480,20		
totaal	€ 83.480,20	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Ook de debiteuren zijn verpand. Hierover zijn ook afspraken gemaakt.

02-04-2020



Ook dit is lopende en kan bij het volgende verslag worden gepresenteerd. Enkele debiteuren zijn door de boedel aangeschreven, omdat die aanvankelijk niet betaalden. Dat betreft het bedrag ad € 6.521,47.

02-07-2020



Bij het volgende verslag kan naar verwachting de totaal-afrekening worden gepresenteerd.

30-09-2020



De afrekening over de post debiteuren zit in de totaalafrekening van de ontvangen boedelbijdragen ad € 15.132,23. Zie onder punt 3.6.

29-03-2021



4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 215.269,00

02-04-2020



Toelichting vordering van bank(en)

Het betreft vorderingen van de heer A.A.E. Gubbels uit hoofde van verstrekte financieringen.

Bij ABN-Amro was een creditsaldo aanwezig.

5.2 Leasecontracten

Een enkele lease-overeenkomst.

02-04-2020



5.3 Beschrijving zekerheden

Verpanding van alle vorderingen , voorraden en inventaris. De betreffende overeenkomsten zijn inmiddels gezien en rechtsgeldig beoordeeld.

02-04-2020



5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Die zijn er meerdere en zijn of worden afgewikkeld.

02-04-2020

 1

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

De afspraken met de pandhouder zijn als volgt:

- Het banksaldo per datum faillissement ad € 16.152,-- valt in de boedel.
- Per datum faillissement bestaande debiteuren worden geacht te zijn aangeschreven door de boedel, waarvoor een boedelbijdrage geldt van 3% plus BTW over ieder geïnd bedrag. Daarnaast ontvangt de boedel 10% plus BTW over ieder geïnd bedrag. De DGA zal met name het werk doen, waar nodig ondersteund door de curator.
- De voorraden en machines worden verkocht tegen een zo goed mogelijke prijs. Daarover ontvangt de boedel ook 10% plus BTW, tenzij de opbrengst als bodemzaak is aan te merken en daarom al in de boedel valt. Althans naarmate er fiscale schulden zijn.

02-04-2020

 1

Toelichting

De afwikkeling verloopt voortvarend. Betalingen worden gedaan op de creditrekening van curanda, die onder beheer van de boedel staat. Regelmatig zendt de pandhouder totaaloverzichten van het verloop, met daarbij uitgesplitst wat aan pandhouder en wat aan boedel toekomt. Saldi worden regelmatig vanaf die creditrekening naar de boedel overgemaakt en vanuit de boedel worden weer voorschotten naar de pandhouder overgemaakt.

02-07-2020

 2

€ 15.085,12

30-09-2020

 3

Toelichting

Bij het volgende verslag kan naar verwachting de eindafrekening worden gepresenteerd.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Bespreking en andere afstemming met de pandhouder en diens advocaat.
Beoordeling van de pandakten en van de vorderingen van de pandhouder.

02-04-2020

 1

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

02-04-2020

 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

n.v.t.

02-04-2020

 1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Wordt nog gezien.

02-04-2020

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2018 is gedeponneerd op 13-09-2019.

02-04-2020

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

02-04-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Wordt nog gezien.

02-04-2020

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Wordt nog gezien.

02-04-2020

 1

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Wordt nog gezien.

02-04-2020

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Een vordering ter zake huur ad p.m.

02-04-2020

 1

Toelichting

Boedelvordering van UWV is nog niet ontvangen.

02-07-2020

 2

€ 39.197,83

30-09-2020

 3

Toelichting

De boedelvordering van het UWV is € 39.197,83. Daarnaast is er een boedelvordering van de verhuurder over ongeveer drie maanden.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 10.801,00

02-04-2020

 1

Toelichting

Tot op heden ingediend.

€ 10.801,00

02-07-2020

 2

Toelichting

Ongewijzigd.

€ 28.700,00

30-09-2020

 3

Toelichting

Naheffingsaanslag accijns.

€ 50.199,00

29-03-2021

 4

Toelichting

Loonheffingen en naheffingsaanslag accijns.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 24.381,94

30-09-2020

 3

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

7

02-04-2020

 1

Toelichting

Tot nu toe geplaatst op lijst voorlopig erkende vorderingen.

14

02-07-2020

 2

16

30-09-2020

 3

18

29-03-2021

 4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 37.789,19

02-04-2020

 1

€ 96.536,54

02-07-2020

 2

€ 98.874,90

30-09-2020

 3

€ 102.934,10

29-03-2021

 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Telefonisch en schriftelijk contact.

02-04-2020

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

geen

02-04-2020

 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- nadere invulling en afwikkeling van de afspraken met de pandhouder;
- afwikkeling onderhuurovereenkomst;
- bezien rechtmatigheden.

02-04-2020



Idem.

02-07-2020



- nadere afwikkeling van de afspraken met de pandhouder;
- afwikkeling verkoop merkrechten;
- bezien rechtmatigheden.

30-09-2020



De eerste 2 punten zijn nu afgewikkeld.

29-03-2021



De rechtmatigheden dienen nog wel te worden bezien.

Nog bezien: onrechtmatigheden.

29-09-2021



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet duidelijk.

02-04-2020



Nog niet duidelijk.

30-09-2020



10.3 Indiening volgend verslag

29-3-2022

29-09-2021



10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen