

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

Betreft

Verslagnummer	1
Datum verslag	30-08-2024
Insolventienummer	F.03/24/179
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000363569:F001
Datum uitspraak	30-07-2024

R-C	mr. G.M. Drenth
Curator	mr A.L. Stegeman

Algemene gegevens

Naam onderneming

Restaurant Carpe Diem XL B.V.

30-08-2024



Gegevens onderneming

Deze vennootschap is op 29 juli 2020 opgericht. Bestuurder is formeel de heer Ioannis Kefaloukos. Aandeelhouder is Passion GR B.V., opgericht op dezelfde datum van 29 juli 2020. De bestuurder en enig aandeelhouder van Passion GR B.V. is de heer Lampros Kefaloukos, de vader van Ioannis.

30-08-2024



Activiteiten onderneming

De vennootschap hield zich bezig met de exploitatie van een Grieks restaurant in de binnenstad van Heerlen, volgens de All-you-can-eat formule.

30-08-2024



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020			€ 192.782,00
2021	€ 464.122,00	€ -3.320,00	€ 197.054,00
2022	€ 735.148,00	€ -52.146,90	
2023	€ 589.298,89		

Toelichting financiële gegevens

Over 2020 zijn geen serieuze cijfers beschikbaar. De cijfers over 2021 zijn in een jaarrekening vastgelegd en vastgesteld; het resultaat over 2021 betreft een verlies. De cijfers over 2022 en 2023 zijn in concept en niet volledig. Over 2024 zijn geen serieuze cijfers beschikbaar.

30-08-2024



Gemiddeld aantal personeelsleden

12

30-08-2024



Toelichting

Op datum faillissement waren er 12 mensen in dienst, inclusief bestuurder Ioannis. Het betreft hier hoofdzakelijk bedienend personeel; het keukenpersoneel was al eigener beweging vertrokken. De dienstverbanden zijn met toestemming van de Rc opgezegd. Alle personeel is in contact gebracht met het UWV.

Boedelsaldo

€ 0,00

30-08-2024



Verslagperiode

van

30-7-2024

30-08-2024



t/m

30-8-2024

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	101 uur 24 min
totaal	101 uur 24 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Formeel bestuurder van de gefailleerde vennootschap is Ioannis. Uit feiten en verklaringen blijkt echter dat diens betrokkenheid bij de bedrijfsvoering beperkt was tot inkoop en het aansturen van personeel. De feitelijke leiding van de onderneming was in handen van vader Lampros, die ook de dga van aandeelhouder Passion GR B.V. is. Hij nam alle belangrijke besluiten en maakte alle afspraken met financiers, verhuurder, accountant, etc.

30-08-2024

 1

1.2 Lopende procedures

De verhuurder heeft een ontbindingsprocedure gevoerd tegen vader als formele huurder van het pand. Die vordering is toegewezen. Er vindt verder onderzoek plaats, mede omdat ook blijkt van gelegde beslagen.

30-08-2024

 1

1.3 Verzekeringen

Verzekeringen worden opgezegd.

30-08-2024

 1

1.4 Huur

De huursituatie is onduidelijk omdat vader formeel de huurder is, maar de vennootschap de exploitant en deze ook de huur betaalde. Er vindt overleg plaats met de verhuurder. In overleg wordt getracht een partij te vinden die de inventaris en de huur overneemt.

30-08-2024

 1

1.5 Oorzaak faillissement

De heren Kefaloukos zijn hierover niet heel duidelijk; zij wijten alles aan Corona. Maar zij verklaren ook dat onmiddellijk na Corona de omzet heel goed was. Het voorlopig oordeel van de curator is dat de All-you-can-eat formule wegens een gebrekkige kostprijscalculatie structureel verliesgevend was. In 2023 viel de omzet verder terug en werden inkooprijzen door inflatie steeds hoger waardoor in feite op elke maaltijd verlies werd geleden. De vennootschap had een structureel liquiditeitsprobleem en dichtte het ene gat met het andere. De vennootschap ging in zee met Social Deal, waardoor er geen mogelijkheid meer was om met prijzen te variëren. Personeel werd vaak niet betaald, leveranciers werden vaak niet betaald, de verhuurder werd niet meer betaald en de Belastingen werden nagenoeg structureel niet betaald. Het faillissement was ingaande medio 2023 enkel een kwestie van tijd.

30-08-2024

 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

12

Toelichting

Het op datum faillissement aanwezige personeel betreft bedienend personeel. Deze zijn met toestemming RC ontslagen. Keukenpersoneel had al eerder zelf ontslag genomen.

30-08-2024



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Niet bekend

30-08-2024



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Er is op locatie verschillende malen met personeel gesproken over de gang van zaken en de gevolgen van het faillissement en de rol van de curator en het UWV. Gebleken is dat sommige personeelsleden niet of onregelmatig werden betaald en soms contante voorschotten kregen. Alle personeel is in contact gebracht met het UWV en zouden een uitkering aanvragen.

30-08-2024



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

n.v.t.			
--------	--	--	--

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

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
inventaris		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Op locatie is de gebruikelijk inventaris aangetroffen en keukeninrichting en stoffering. Deze lijkt grotendeels eigendom van de vennootschap te zijn; claims van derden worden onderzocht. De inventaris is meerdere malen verpand aan financiers en lijkt ook nog eens recent te zijn verkocht, maar niet geleverd. Een horecamakelaar zoekt, mede in opdracht van de verhuurder, naar kandidaten voor een overname. Met de rechten van de pandhouder(s) zal rekening worden gehouden.

30-08-2024



1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Ja er is beslag gelegd, maar er zijn ook twee oudere, geregistreerde, pandaktes m.b.t. de inventaris

30-08-2024



1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Verkoop via makelaar; overleg met pandhouder(s) en verhuurder. De claims van derden worden onderzocht.

30-08-2024



1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
n.v.t.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

wordt onderzocht.

30-08-2024



1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
n.v.t.			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Klanten van het restaurant betaalden cash, via pin en via Social Deal.	30-08-2024
	 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Er is geen bankkrediet of bankschuld. Er lijkt vooral te zijn gewerkt op basis van leverancierskrediet en met particuliere leningen.

30-08-2024

 1

5.2 Leasecontracten

Dit wordt onderzocht.

30-08-2024

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

De inventaris is tenminste tweemaal verpand. Dit wordt nader onderzocht.

30-08-2024

 1

5.4 Separatistenpositie

Er is met de eerste pandhouder overleg over verkoop van de inventaris.

30-08-2024

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er zijn derden, de leverancier van een muziekinstallatie en de leverancier van een thermo stofzuiger, die zich op een eigendomsvoorbehoud beroepen. Dit wordt onderzocht.

30-08-2024

 1

5.6 Retentierechten

n.v.t.

30-08-2024

 1

5.7 Reclamerechten

n.v.t.

30-08-2024

 1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Overleg met pandhouders.

30-08-2024

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

30-08-2024

 1

6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

30-08-2024

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

n.v.t.

30-08-2024

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Bedrijf was al voor faillissement gestaakt en ontmanteld.

30-08-2024

 1

6.5 Verantwoording

Eigen doorstart is kansloos.

30-08-2024

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

n.v.t.

30-08-2024

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

n.v.t.

30-08-2024

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

n.v.t.

30-08-2024

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie wordt onderzocht. Enkel over 2021 is een vastgestelde jaarrekening beschikbaar.

30-08-2024



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2021 is op 15 juli 2024 gedeponneerd; dat is te laat. De jaarrekeningen over 2020, 2022 en 2023 zijn niet beschikbaar en dus niet gedeponneerd, terwijl dat wel had moeten.

30-08-2024



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

30-08-2024



7.4 Stortingsverplichting aandelen

wordt onderzocht

30-08-2024



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Het voorlopig oordeel is dat bij het bestuur van de vennootschap de nodige vraagtekens kunnen worden gezet. De heren Kafaloukos geven zelf toe dat zij in een structureel verliesgevende situatie veel te lang zijn doorgegaan. Dit wordt in ieder geval onderzocht.

30-08-2024



7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

wordt onderzocht.

30-08-2024



7.7 Toelichting rechtmatigheid

Bij allerlei handelingen en beslissingen van de heren Kafaloukos zijn vraagtekens te zetten. Er werd doorgegaan met de onderneming in een structureel verliesgevende situatie, geld werd uit de kas genomen om personeel en zichzelf en leveranciers contant te betalen, zonder dat dit is geadministreerd. De inventaris is in verband met het verkrijgen van financieringen tweemaal verpand en vervolgens verkocht. De koopsom hiervoor is op de privé rekening van de broer van bestuurder terechtgekomen. Privé zaken, o.a. een lease-auto van vader, werden via de vennootschap betaald. Dit alles wordt onderzocht.

30-08-2024



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

nader onderzoek naar handel en wandel van de heren Kefaloukos, administratie en diverse geldstromen.

30-08-2024



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 315.097,00

30-08-2024



8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

18

30-08-2024



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 147.282,64

30-08-2024



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

nog niet bekend.

30-08-2024



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Deze worden nog onderzocht. Zie volgend verslag.

30-08-2024



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er wordt onderzoek gedaan naar eventuele procedures. Vooralsnog is daarvan niet gebleken. Een procedure van de verhuurder was gericht tegen vader Kefaloukos als formele huurder.

30-08-2024

 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Op dit moment is de inventarisatiefase volop gaande. Er is intensief overleg met betrokken partijen, zoals financiers/pandhouders, verhuurder, makelaar, personeel en de bestuurders. De administratie wordt onderzocht; geldstromen worden onderzocht en bewijsstukken opgevraagd; de inventaris wordt verkocht, crediteuren worden geregistreerd.

30-08-2024

 1

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nog niet bekend.

30-08-2024

 1

10.3 Indiening volgend verslag

30-10-2024

30-08-2024

 1

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen