

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	05-10-2020
Insolventienummer	F.05/20/125
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000137873:F001
Datum uitspraak	09-04-2020

R-C	mr. E Boerwinkel
Curator	mr R.F. Feenstra

Algemene gegevens

Naam onderneming

Aurelius Trading B.V. ("Aurelius Trading")

07-05-2020



Gegevens onderneming

Aurelius Trading is op 6 juni 2017 opgericht. Aurelius Trading is statutair gevestigd te Vaassen, gemeente Epe, en kantoorhoudende te (8172 EK) Vaassen aan de Apeldoornseweg 6, ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel onder nummer 68925700. Handelsnamen van Aurelius Trading zijn Aurelius Wijnen, Trainen voor de horeca, Aurelius Imperial Oak en Pumpkin Wood & Design.

07-05-2020



Activiteiten onderneming

Aurelius Trading is een onderneming die zich bezig houdt met de import en verkoop van hout en plaatmateriaal uit Rusland en Wit-Rusland, evenals het optreden als tussenpersoon voor de handel in voormelde zaken. Tevens houdt Aurelius Trading zich bezig met de verkoop van (houten) meubels. Tot eind 2019 heeft Aurelius Trading een winkel geëxploiteerd onder de naam Aurelius Imperial Oak te Vaassen. Aurelius Trading houdt zich daarnaast bezig met de verkoop van wijnen en het geven van wijnproeverijen en horecatrainingen.

07-05-2020



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 51.290,00	€ 39,00	€ 6.689,00
2019	€ 217.973,00	€ -45.788,00	
2020	€ 2.312,00	€ 583,00	

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft de beschikking over de jaarrekening over 2018. Over 2019 en 2020 zijn door de accountant van Aurelius Trading financiële gegevens aangeleverd. Hoewel de financiële gegevens zijn overgenomen uit deze stukken (kolommenbalans 2019 en 2020), kan er niet met zekerheid worden gezegd of deze cijfers juist zijn. De curator heeft dit nog in onderzoek.

07-05-2020



1

Uit de administratie is gebleken dat de cijfers in de jaarrekening 2018 afwijken van de cijfers in de kolommenbalans over 2018. De accountant van Aurelius Trading heeft daarover verklaard dat deze afwijking voortvloeit uit het feit dat de jaarrekening van 2018 ziet op het verlengde boekjaar van van 6 juni 2017 tot en met 31 december 2018. In de jaarrekening van 2018 zijn tevens de cijfers van 2017 verwerkt. Bij financiële bovenstaande gegevens over 2018 is dan ook uitgegaan van de cijfers zoals deze in de jaarrekening 2018 zijn verwerkt.

05-08-2020



2

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

07-05-2020



1

Toelichting

Volgens opgaaf van de (indirect) bestuurder van Aurelius Trading zijn er geen personeelsleden in dienst (geweest).

Boedelsaldo

Toelichting

Op de dag van het faillissement stond er een bedrag ter hoogte van EUR 286,80 op de bankrekening van Aurelius Trading. De bank is verzocht dit bedrag naar de boedelrekening over te boeken.

07-05-2020



1

€ 1.895,55

05-08-2020



2

€ 8.696,19

05-10-2020



3

Verslagperiode

van

9-4-2020

07-05-2020

 1

t/m

6-5-2020

van

7-5-2020

05-08-2020

 2

t/m

4-8-2020

van

5-8-2020

05-10-2020

 3

t/m

5-10-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	30 uur 48 min
2	19 uur 15 min
3	5 uur 45 min
totaal	55 uur 48 min

Toelichting bestede uren

In de eerste verslagperiode zijn alle inventarisatiewerkzaamheden verricht. De administratie is bij (de boekhouder van) Aurelius Trading opgevraagd en er heeft een eerste bespreking met de (indirect) bestuurder plaatsgehad.

07-05-2020

 1

De werkzaamheden in de tweede verslagperiode hebben gezien op de verkoop van de voorraad van failliet. Daarnaast heeft het oorzaken- en boekenonderzoek door de curator plaatsgehad.

05-08-2020

 2

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder en enig aandeelhouder van Aurelius Trading is de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid W&Z Beheer B.V., welke op haar beurt wordt bestuurd door een natuurlijk persoon (die eveneens enig aandeelhouder is). Deze natuurlijke persoon wordt in dit verslag aangeduid met de (indirect) bestuurder.

07-05-2020



1.2 Lopende procedures

De curator is niet bekend met lopende procedures waarbij Aurelius Trading partij is.

07-05-2020



1.3 Verzekeringen

Volgens opgaaf van de (indirect) bestuurder van failliet zijn er geen lopende verzekeringen.

07-05-2020



1.4 Huur

Aurelius Trading huurde een opslagloods voor de opslag van haar voorraad aan meubels. De huur is door de curator ex artikel 39 Fw op 17 april 2020 opgezegd tegen 17 juli 2020. Daarnaast huurde Aurelius Trading een bedrijfspand aan de Laan van Fasna 40 te Vaassen. Volgens de (indirect) bestuurder is de huurovereenkomst enkele maanden voorafgaand aan het faillissement mondeling opgezegd.

07-05-2020



1.5 Oorzaak faillissement

De oorzaak van het faillissement is volgens de (indirect) bestuurder van Aurelius Trading gelegen in diverse problemen die er zijn geweest bij het importeren van het hout uit Wit-Rusland en Rusland. Aurelius Trading trad hierbij op als handelsagent. Er zijn medio 2018 problemen ontstaan met de tafelbladen die waren (door)geleverd aan bedrijven in België en Nederland. Deze bladen waren van slechte kwaliteit. Ook zou er door deze partijen direct een aanbeting aan (Wit-)Russische leveranciers zijn gedaan voor leveringen die nooit hebben plaatsgehad. Ter bemiddeling heeft Aurelius Trading andere aan haar geleverde voorraden als schadevergoeding aan deze derde partijen verstrekt. De leverancier van deze voorraden is echter niet door Aurelius Trading voldaan. Dit betreft dan ook de grootste schuldeiser van Aurelius Trading. Vanwege de maatregelen omtrent de verspreiding van het COVID-19 virus zijn de andere inkomsten uit het geven van de wijnproeverijen en horecatrainingen opgedroogd. Hierdoor kon Aurelius Trading haar schulden niet (meer) voldoen.

07-05-2020



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

07-05-2020

 1

Toelichting

Volgens opgave van de (direct) bestuurder van failliet zijn er geen personeelsleden in dienst (geweest).

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving

Verkoopopbr.

Hypotheek

Boedelbijdr.

Aurelius Trading heeft geen onroerende zaken.

totaal

€ 0,00

€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

07-05-2020

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

07-05-2020

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving

Verkoopopbrengst

Boedelbijdrage

Aurelius Trading heeft geen bedrijfsmiddelen

totaal

€ 0,00

€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Volgens opgave van de (indirect) bestuurder van failliet zouden er geen bedrijfsmiddelen meer aanwezig zijn.

07-05-2020



1

Aurelius Trading beschikte over een computer en laptop. Deze zijn verkocht tezamen met de handelsnamen van Aurelius Trading, de domeinnaam en het klantenbestand voor een bedrag van EUR 5.000,-. Zie hierover meer onder punt 3.8 van dit verslag.

05-08-2020



2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

07-05-2020



1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

07-05-2020



1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Verkoop voorraden	€ 3.190,00	
totaal	€ 3.190,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Aurelius beschikt over een (kleine) voorraad aan onderstellen voor tafels en houten tafelbladen. De verkoop van deze voorraad zal de komende verslagperiode worden voortgezet.

07-05-2020



1

De afgelopen verslagperiode zijn de voorraden van failliet te gelde gemaakt door middel van een openbare, online veiling. De netto-verkoopopbrengst bedraagt EUR 3.190,- exclusief btw. De afrekening met het veilinghuis zal aankomende verslagperiode plaatshebben.

05-08-2020



2

De afrekening met het veilinghuis heeft plaatsgehad. De verkoopopbrengst van de veiling bedraagt EUR 3.190,- exclusief btw. Op de opbrengst dienen de veiling- en transportkosten nog in mindering te worden gebracht zodat een netto opbrengst van EUR 2.643,30 resulteert.

05-10-2020



3

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Inventarisatie van de aanwezige voorraden.

07-05-2020



1

Verkoop van de voorraden.

05-08-2020



2

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Handelsnaam, domeinnaam en klantenbestand (goodwill)	€ 5.000,00	
totaal	€ 5.000,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

De afgelopen verslagperiode zijn de laptop en pc, de handelsnamen van Aurelius Trading, de (rechten op de) website van Aurelius Trading en het klantenbestand verkocht voor een bedrag van EUR 5.000,-.

05-08-2020

 2

3.9 Werkzaamheden andere activa

Correspondentie omtrent de verkoop van de activa van Aurelius Trading.

05-08-2020

 2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Debiteuren	€ 989,19	€ 242,00	
totaal	€ 989,19	€ 242,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Per faillissementsdatum bedroeg de debiteurenstand volgens de opgave van de (middellijk) bestuurder EUR 989,19.

07-05-2020



Er heeft een debiteur betaald. De andere debiteur zal (nogmaals) door de curator worden aangeschreven met het verzoek het openstaande bedrag te voldoen op de boedelrekening.

05-08-2020



Uit onderzoek is gebleken dat de betreffende debiteur in staat van faillissement verkeerd.

05-10-2020



4.2 Werkzaamheden debiteuren

De debiteuren zullen de komende verslagperiode worden aangeschreven met het verzoek te betalen op de boedelrekening.

07-05-2020



Het aanschrijven van de debiteuren.

05-08-2020



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 286,80

07-05-2020

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Aurelius Trading werd niet bancair gefinancierd. Er wordt een bankrekening bij ING aangehouden. Ten tijde van de faillietverklaring bedroeg het positieve saldo EUR 286,80.

5.2 Leasecontracten

Tussen Aurelius Trading en Van de Mars auto & service bestaat een operational leaseovereenkomst met betrekking tot een Volkswagen Polo comfort line 1.2.

07-05-2020

 1

De leaseovereenkomst is in oktober 2019 overgenomen door de (indirect) bestuurder van failliet. Dit is door de leasemaatschappij bevestigd.

05-08-2020

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Volgens opgave van de (indirect) bestuurder zijn er geen zekerheden verstrekt.

07-05-2020

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

07-05-2020

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

De curator is niet bekend met een beroep op eigendomsvoorbehoud.

07-05-2020

 1

5.6 Retentierechten

De curator is niet bekend met een beroep op het recht van retentie.

07-05-2020

 1

5.7 Reclamerechten

De curator is niet bekend met een beroep op het recht van reclame.

07-05-2020

 1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Alle activiteiten zijn per faillissementsdatum gestaakt.

07-05-2020

 1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

07-05-2020

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

07-05-2020

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

07-05-2020

 1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

07-05-2020

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

07-05-2020

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

07-05-2020

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

07-05-2020

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Er is administratie aanwezig over 2017 t/m 2020. Of de administratie aan de vereisten van artikel 2:10 BW voldoet, wordt nader onderzocht.

07-05-2020



In de afgelopen verslagperiode is alle informatie ontvangen die benodigd is om een onderzoek uit te voeren in de boekhouding. De verwachting is dat dit onderzoek de komende verslagperiode kan worden afgerond.

05-08-2020



Aan de boekhoudplicht ex artikel 2:10 BW is voldaan.

05-10-2020



7.2 Depot jaarrekeningen

De onderneming is opgericht op 6 juni 2017. Het eerste boekjaar loopt derhalve van 6 juni 2017 tot en met 31 december 2018. De jaarrekening over 2018 is op 8 april 2020 gedeponeerde. Daarmee is de jaarrekening 2018 niet tijdig gedeponeerde.

07-05-2020



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Hiertoe was gefailleerde niet verplicht aangezien zij niet voldoet aan de criteria van artikel 2:396 lid 1 BW

07-05-2020



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Aan de stortingsverplichting is voldaan.

07-05-2020



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator heeft geconstateerd dat de bestuurder niet heeft voldaan aan zijn verplichting om de jaarrekeningen tijdig te deponeren. Daarmee heeft de bestuurder volgens het wettelijk bewijsvermoeden van artikel 2:248 lid 2 BW zijn taak onbehoorlijk vervuld en wordt vermoed dat de onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement. De curator zal hier nog nader onderzoek naar verrichten.

07-05-2020



Ja

05-10-2020



Toelichting

De curator heeft geconstateerd dat er sprake is van onbehoorlijk bestuur. De bestuurder heeft aangegeven het onbehoorlijke van zijn handelen (achteraf) in te zien, maar biedt geen verhaal om het tekort in het faillissement te kunnen voldoen. Tegelijk met de verkoop van de handelsnaam (goodwill) is overeengekomen dat met de koop dit punt minnelijk is geregeld.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

07-05-2020

 1

Toelichting

Of sprake is van paulianeus handelen, wordt nader onderzocht.

Toelichting

Er is niet gebleken van paulianeus handelen

05-10-2020

 3

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek.

07-05-2020

 1

Er is sprake van onbehoorlijk bestuur. Zie hiervoor punt 7.5 van dit verslag.

05-10-2020

 3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

De boedelvorderingen zullen bestaan uit de werkzaamheden die de curator heeft verricht en de huurverplichtingen. Behoudens het salaris van de curator zijn (nog) geen boedelvorderingen bekend.

07-05-2020

 1

€ 272,25

05-08-2020

 2

Toelichting

Er zijn door de boedel kosten gemaakt voor het transporteren en verkopen van de nog aanwezig voorraden van Aurelius Trading.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

De fiscus heeft nog geen vordering ter verificatie ingediend.

07-05-2020

 1

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV heeft tot op heden geen vordering ingediend.

07-05-2020

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

07-05-2020

 1

3

05-08-2020

 2

5

05-10-2020

 **3**

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 63.742,69

07-05-2020

 1

€ 111.261,22

05-08-2020

 2

€ 111.290,72

05-10-2020

 **3**

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Hier kunnen in dit stadium nog geen uitspraken over worden gedaan.

07-05-2020

 1

Hier kunnen in dit stadium nog geen uitspraken over worden gedaan.

05-08-2020

 2

Er zijn niet voldoende baten beschikbaar voor de voldoening van de faillissementskosten en de overige boedelschulden. Het faillissement zal ex artikel 16 Fw worden opgeheven bij gebrek aan baten.

05-10-2020

 **3**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Correspondentie met crediteuren over het indienen van hun vordering in het faillissement.

05-08-2020

 2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Op dit moment is de boedel geen partij bij een procedure.

07-05-2020

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

07-05-2020

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

07-05-2020

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

07-05-2020

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De komende periode zal de verkoop van de activa geëffectueerd worden. Daarnaast zullen de debiteuren (verder) worden geïnd. Ook zal de administratie van Aurelius Trading nader worden onderzocht en worden gekeken naar de oorzaken van het faillissement.

07-05-2020

 1

De komende verslagperiode zal de afrekening met het veilinghuis plaatsvinden ter zake de verkochte voorraden. De debiteureninning van één crediteur zal worden voortgezet. Verder zal het boeken- en oorzakenonderzoek worden afgerond.

05-08-2020

 2

 Dit is het eindverslag.

05-10-2020

 **3**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Over de termijn van afwikkeling is in dit stadium nog niets te zeggen.

07-05-2020

 1

Een termijn van afwikkeling kan op dit moment nog niet worden gegeven. De meeste punten zijn echter inmiddels afgewikkeld.

05-08-2020

 2

 Dit is het eindverslag.

05-10-2020

 **3**

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen