

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	14-02-2025
Insolventienummer	F.05/23/81
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000271839:F001
Datum uitspraak	07-03-2023

R-C	mr. S. Boot
Curator	mr T.W. Konings

Algemene gegevens

Naam onderneming

Van der Vaart Tapas B.V.

07-04-2023



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Van der Vaart Tapas B.V., handelend onder de naam La Cubanita Arnhem, gevestigd te (6811 GK) Arnhem aan het adres Pauwstraat 11, ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 57517444.

07-04-2023



Activiteiten onderneming

Het exploiteren van een tapasrestaurant volgens de La Cubanita franchiseformule.

07-04-2023



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2022	€ 918.258,56	€ 198.151,13	
2021	€ 613.711,76	€ 70.901,07	
2020	€ 683.731,28	€ 99.679,21	
2019	€ 1.178.232,00	€ -26.579,00	€ 469.198,00

Toelichting financiële gegevens

Gefailleerde liet haar administratie verzorgen door een administratiekantoor. Het administratiekantoor heeft de curator van de boekhouding kunnen voorzien, welke boekhouding is bijgewerkt tot november 2022.

07-04-2023

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

2

07-04-2023

 1

Toelichting

Gefailleerde had tot 1 februari 2023 twee personeelsleden in dienst.

Boedelsaldo

€ 38.025,00

07-04-2023

 1

€ 38.699,40

27-07-2023

 2

€ 50.810,23

27-10-2023

 3

€ 50.810,23

26-04-2024

 5

Verslagperiode

van	07-04-2023
7-3-2023	 1
t/m	
7-4-2023	
van	27-07-2023
8-4-2023	 2
t/m	
27-7-2023	
van	27-10-2023
28-7-2023	 3
t/m	
27-10-2023	
van	26-01-2024
28-10-2023	 4
t/m	
26-1-2024	
van	26-04-2024
27-4-2024	 5
t/m	
27-6-2024	
van	08-08-2024
26-4-2024	 6
t/m	
8-8-2024	
van	14-02-2025
9-8-2024	 7
t/m	
14-2-2025	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	84 uur 54 min
2	34 uur 54 min
3	9 uur 48 min
4	15 uur 12 min
5	4 uur 48 min
6	6 uur 42 min
7	15 uur 24 min
totaal	171 uur 42 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Van der Vaart Tapas B.V. is op 20 maart 2013 opgericht. Sinds de oprichting is Van der Vaart Holding B.V. enig bestuurder en aandeelhouder. Van deze vennootschap is mevrouw M.I. van der Vaart enig bestuurder en aandeelhouder. De heer P. de Jong is volledig gevolmachtigde van gefailleerde.

07-04-2023

 1

1.2 Lopende procedures

Daar is niet van gebleken.

07-04-2023

 1

1.3 Verzekeringen

Via Rabobank, dat optrad als de verzekeringstussenpersoon van gefailleerde, heeft de curator de verzekeringsportefeuille van gefailleerde geïnventariseerd. Omdat reeds sprake is van een doorstart van de onderneming van gefailleerde, heeft de curator de verzekeringstussenpersoon laten weten dat de lopende verzekeringen van gefailleerde mogen worden beëindigd.

07-04-2023

 1

De curator heeft gegevens opgevraagd om te bezien of sprake zal zijn van premierestituties.

Uit de door de curator opgevraagde gegevens volgt dat geen aanspraken bestaan op premierestituties.

27-07-2023

 2

1.4 Huur

Gefailleerde huurde ten behoeve van de onderneming een bedrijfsruimte aan het adres Pauwstraat 11 te Arnhem. Tot datum faillissement zijn alle verschuldigde huurpenningen voldaan.

07-04-2023

 1

Vanaf 1 februari 2023 werd de onderneming krachtens een pachtovereenkomst horeca geëxploiteerd door een derde partij. Deze derde partij heeft zich daarbij verplicht de kosten voor de huur van de bedrijfsruimte te voldoen. Inmiddels heeft de curator met deze derde partij overeenstemming over een algehele doorstart bereikt. De curator zal bij zowel de verhuurder als de doorstarter verifiëren dat de huurovereenkomst is overgenomen door de doorstarter.

De doorstarter heeft met de verhuurder van de bedrijfsruimte een nieuwe huurovereenkomst gesloten.

27-07-2023

 2

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement van gefailleerde is uitgesproken op aanvraag van de leverancier (van horecavoorraad) van gefailleerde. Tevens heeft de rechtbank een eigen aangifte faillietverklaring van gefailleerde ontvangen. Deze was echter op het moment van het uitspreken van het faillissement niet compleet en is daarom niet in behandeling genomen.

07-04-2023

 1

Bij de faillissementsintake heeft het bestuur van gefailleerde als faillissementsoorzaak aangevoerd dat te veel gelden zijn uitgegeven, terwijl die gelden nog niet waren verdiend. In het bijzonder zou dit hebben gegolden ten aanzien van de verbouwing van de door gefailleerde gehuurde bedrijfslocatie, die duurder uitviel dan begroot. Voorts ondervond gefailleerde financiële problemen omdat marges steeds kleiner werden en de coronapandemie tevens impact had. Gefailleerde was uiteindelijk niet in staat haar verplichtingen jegens financier Rabobank na te komen. Daarop heeft Rabobank op 22 december 2022 de financiering van gefailleerde opgezegd tegen 15 maart 2023.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

07-04-2023

 1

Gefailleerde had tot 1 februari 2023 twee personeelsleden in dienst. Vanaf 1 februari 2023 werd de onderneming van gefailleerde op grond van een pachtovereenkomst horeca geëxploiteerd door een derde partij, als gevolg waarvan het personeel van gefailleerde bij die derde partij in dienst is getreden.

Hoewel het personeel van gefailleerde als gevolg van de pachtovereenkomst horeca in dienst is getreden bij de derde partij en de curator op die grond concludeert dat sprake is van overgang van onderneming, heeft de curator het personeel op 15 maart 2023 zekerheidshalve het ontslag aangezegd.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

07-04-2023

 1

2

Toelichting

Gefailleerde had aldus tot 1 februari 2023 twee personeelsleden in dienst. Daarnaast maakte gefailleerde via payrolling gebruik van tientallen arbeidskrachten. Krachtens de pachtovereenkomst horeca heeft de derde partij - naast het in dienst nemen van het personeel van gefailleerde - ook de inhuur van de payrollers voortgezet.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
15-3-2023	2	
totaal	2	

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

07-04-2023

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Aan gefailleerde behoort geen onroerend goed in eigendom toe.

07-04-2023



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

07-04-2023



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris	€ 29.615,00	
totaal	€ 29.615,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen van gefailleerde bestaan uit de restaurantinventaris dat als onderdeel van de doorstart is verkocht.

07-04-2023



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft een fiscale schuld met bodemvoorrecht ingediend groot € 52.275,00.

07-04-2023



De fiscus heeft nadere vorderingen ingediend waardoor de fiscale schuld met bodemvoorrecht thans € 128.007,00 bedraagt.

27-10-2023



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator zal de opbrengst van de inventaris reserveren ex artikel 57 lid 3 FW, waarover meer in hoofdstuk 5 van dit verslag.

07-04-2023



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De voorraad van gefailleerde is reeds op 1 februari 2023 krachtens de pachtovereenkomst horeca verkocht en geleverd aan de pachter van de onderneming van gefailleerde.

07-04-2023



De curator is gedocumenteerd over de verkoop van de voorraad voor een bedrag van in totaal € 12.110,83. Deze transactie is onderwerp van onderzoek door de curator. Zie hiervoor in het vervolg paragraaf 7.6 van dit verslag.

27-07-2023



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De curator zal de verkoop van de voorraad onderzoeken en heeft daartoe inlichtingen opgevraagd.

07-04-2023



1

Geen.

27-07-2023



2

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Immateriële activa	€ 4.038,00	
totaal	€ 4.038,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

De immateriële activa van gefailleerde is als onderdeel van de doorstart verkocht.

07-04-2023



1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Ter zake de overdracht van immateriële activa zal de curator waar nodig zijn medewerking verlenen, zoals bijvoorbeeld aan contractsovernames.

07-04-2023



1

Geen.

27-07-2023



2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Quatra - inkoop frituurvet	€ 674,40	€ 674,40	€ 0,00
Pacht La Cubanita maart 2023	€ 3.025,00	€ 3.025,00	
Pacht La Cubanita februari 2023	€ 3.025,00	€ 0,00	
Rekening-courantvordering op de middellijk bestuurder van gefailleerde	€ 226.773,26	€ 0,00	
Rekening-courantvordering op zuster vennootschap Van der Vaart Tapas Enschede B.V.	€ 21.101,10	€ 0,00	
totaal	€ 254.598,76	€ 3.699,40	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De onderneming werd krachtens een pachtovereenkomst horeca geëxploiteerd door een derde partij. De pachtprijs over februari 2023 ad € 3.025,- incl. BTW zou zijn voldaan aan de privérekening van de bestuurder van gefailleerde. De curator heeft nadere inlichtingen opgevraagd om te kunnen verifiëren of de pachtprijs (rechtsgeldig) is voldaan.

27-07-2023
 2

Pacht La Cubanita februari 2023

De voormalig pachter van de onderneming heeft de curator desgevraagd laten weten dat de bestuurder van gefailleerde haar op 28 maart 2023, derhalve na datum faillissement, heeft verzocht om de pachtprijs niet aan gefailleerde te voldoen, maar op de privérekening van de bestuurder. Het bestuur was hiertoe niet bevoegd. Desalniettemin heeft de pachter de pachtprijs over februari 2023 voldaan op de privérekening van de bestuurder. De curator heeft de bestuurder verzocht om de pachtprijs over februari 2023 ad € 3.025,- incl. BTW door te betalen aan de boedel.

27-10-2023
 3

De bestuurder heeft de pachtprijs over februari 2023 niet doorgestort naar de boedel. Voorts is sprake van rekening-courantvorderingen op de middellijk bestuurder van gefailleerde, alsook op zuster vennootschap Van der Vaart Tapas Enschede B.V.

26-01-2024
 4

De curator heeft Rabobank, zijnde pandhouder op vorderingen van gefailleerde, geïnformeerd over voornoemde vorderingen. De curator verwijst naar hoofdstuk 5 van dit verslag.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Vanaf 1 februari 2023 werd de onderneming krachtens een pachtovereenkomst horeca geëxploiteerd door een derde partij. De curator zal onderzoeken of in dat kader alle vorderingen zijn voldaan.

07-04-2023
 1

Nagaan of de pachtprijs over februari 2023 rechtsgeldig is voldaan.

27-07-2023
 2

Afwachten of de bestuurder voldoet aan het betaalverzoek tot doorbetaling van de pachtprijs over februari 2023.

27-10-2023
 3

Geen.

26-01-2024
 4

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 278.981,52

07-04-2023
 1

Toelichting vordering van bank(en)

Gefailleerde bankierde bij Coöperatieve Rabobank U.A. en is hoofdelijk aansprakelijk voor twee rekening-courantkredieten alsook twee leningen, al

dan niet tezamen met de op dit moment van schrijven niet-failliete groepsvennootschappen Van der Vaart Holding B.V., Van der Vaart Tapas B.V., Van der Vaart Tapas Ede B.V. en Van der Vaart Tapas Enschede B.V.

Toelichting vordering van bank(en)

27-07-2023

 2

Rabobank heeft de afgelopen verslagperiode een bedrag van in totaal € 38.025,- afgeboekt van de boedelrekening, een en ander onder vermelding van "Recht van verrekening". Voor deze "verrekening" bestond geen grondslag; het betreft een onbevoegde en daarmee onrechtmatige afschrijving door de bank. De curator heeft de bank daarom dringend verzocht om directe terugboeking van het bedrag ter zake naar de boedelrekening. De bank heeft de curator laten weten dat de afschrijving berust op een fout en een herstelboeking in gang is gezet.

Toelichting vordering van bank(en)

27-10-2023

 3

Rabobank heeft de herstelboeking uitgevoerd, zodat de boedelrekening weer is aangezuiverd.

5.2 Leasecontracten

Op basis van financial lease had gefailleerde divers keukenmaterieel in gebruik.

07-04-2023

 1

De doorstarter heeft diverse leaseovereenkomsten overgenomen.

27-07-2023

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

De vordering van de bank is gecureerd met pandrechten op de inventaris, voorraad en vorderingen van gefailleerde.

07-04-2023

 1

5.4 Separatistenpositie

Rabobank is als zijnde pandhouder separatist. De curator is met Rabobank een oneigenlijke lossingsconstructie overeengekomen waarbij de curator de verkoop van de verpande inventaris ter hand heeft genomen, tegenover een boedelbijdrage van 10%. In dat kader heeft de curator een verkooptraject opgezet en is een doorstart bereikt, waarover meer in hoofdstuk 6 van dit verslag.

07-04-2023



Inmiddels is bij de curator een fiscale vordering met bodemvoorrecht ad € 52.275,00 ingediend. Ex artikel 57 lid 3 FW zal de curator bij de verdeling van de opbrengst van de doorstart, de belangen van de fiscus als hoger bevoorrechte schuldeiser behartigen.

De curator heeft krachtens artikel 57 lid 3 Fw de gehele opbrengst van de verkochte inventaris ad € 29.615,- ten behoeve van de fiscus als hoger bevoorrechte schuldeiser gereserveerd.

27-07-2023



Er is sprake van diverse (rekening-courant)vorderingen van gefailleerde op debiteuren (zie hoofdstuk 4 van dit verslag). Pandhouder Rabobank is eigenhandig tot incasso van de debiteuren overgegaan. De curator heeft Rabobank verzocht om een incasso-update en is daarvan in afwachting.

26-01-2024



Nu de eigenhandige incasso van de rekening-courantvorderingen door pandhouder Rabobank niet tot resultaat heeft mogen leiden, zijn nadere afspraken gemaakt tussen pandhouder Rabobank enerzijds en de curator anderzijds. De curator en Rabobank zijn overeengekomen dat de curator tegen twee uur curatorentarief van zijn kantoorgenoot de debiteuren een sommatiebrief stuurt. Mocht de incasso poging tot resultaat leiden, dan ontvangt de boedel een aanvullende boedelbijdrage van 15% over het geïncasseerde.

26-04-2024



Op dit moment resteren ter incasso de rekening-courantvorderingen op de bestuurder alsook op Van der Vaart Tapas Enschede B.V. De verzending van incassobrieven hebben niet tot betalingen mogen leiden. De bestuurder van gefailleerde (tevens zijnde middellijk bestuurder van Van der Vaart Tapas Enschede B.V.) heeft de curator laten weten dat zij alsook Van der Vaart Tapas Enschede B.V. niet in staat zijn de rekening-courantschulden te voldoen. De curator heeft de bestuurder uitgenodigd een voorstel te doen op basis van draagkracht. De bestuurder heeft de curator voorzien van haar laatste aangifte inkomstenbelasting. Er zal een bespreking worden gepland om een mogelijke regeling te bespreken (waarbij tevens de rechtmatigheidsaspecten worden meegenomen; zie hoofdstuk 7 van dit verslag). Met Rabobank als pandhouder is de curator overeengekomen dat uit eventuele opbrengst uit de incasso van de rekening-courantvorderingen, eerst de kosten van de curator worden voldaan. Een eventueel surplus komt de bank toe.

08-08-2024



De curator heeft de rekening-courantvorderingen niet kunnen incasseren. Dit is als onderdeel in de afwikkeling van het rechtmatigheidsonderzoek meegenomen, waarover meer in hoofdstuk 7 van dit verslag.

14-02-2025



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Ten aanzien van het geleasede keukenmaterieel is sprake van bedongen eigendomsvoorbehouden.

07-04-2023

 1

De doorstarter heeft diverse leaseovereenkomsten overgenomen.

27-07-2023

 2

5.6 Retentierechten

Tot op heden heeft geen van de crediteuren een beroep op een retentierecht gedaan.

07-04-2023

 1

5.7 Reclamerechten

Tot op heden heeft geen van de crediteuren een beroep op het recht van reclame gedaan.

07-04-2023

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

26-04-2024

 5

De curator heeft voor de verrichtingen inzake de incasso van rekening-courantvorderingen een boedelbijdrage van € 509,71, bij Rabobank in rekening gebracht, gelijk te verdelen over de boedels van onderhavig faillissement en het faillissement van het gelieerde Van der Vaart Tapas Ede B.V.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

De curator zal voor de bank als pandhouder een algeheel afrekenvoorstel voorleggen.

07-04-2023

 1

Geen.

27-07-2023

 2

De curator zal de incasso-update vanuit Rabobank afwachten, om daarna te bezien of in het kader van debiteuren nog nadere werkzaamheden verricht moeten worden.

26-01-2024

 4

De curator heeft de debiteuren aangeschreven en heeft daarop geen betaling maar wel reacties ontvangen. De curator zal het vervolg met Rabobank bespreken.

26-04-2024

 5

De curator zal een bespreking plannen met de bestuurder van gefailleerde, tevens zijnde bestuurder van Van der Vaart Tapas Enschede B.V., om een mogelijke regeling te bespreken.

08-08-2024

 6

Afgerond.

14-02-2025

 7

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Vanaf 1 februari 2023 (derhalve vóór datum faillissement) werd de onderneming van gefailleerde krachtens een pachtovereenkomst horeca door een derde partij voor eigen rekening en risico geëxploiteerd. Inmiddels heeft de curator met deze derde partij overeenstemming over een algehele doorstart bereikt, waarmee de pachtovereenkomst horeca is komen te eindigen.

07-04-2023



6.2 Financiële verslaglegging

De pachtprijs voor de pacht bedroeg € 2.500,00 per maand, waarbij tevens is bedongen dat de pachter alle kosten ten behoeve van de exploitatie zou voldoen.

07-04-2023



De pachtprijs voor de maand maart 2023 ad in totaal € 3.025,- inclusief BTW is door de pachter voldaan op de boedelrekening. Met de gerealiseerde doorstart (zie paragraaf 6.4) is de pachtovereenkomst per april 2023 komen te eindigen.

27-07-2023



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De curator zal onderzoeken of in het kader van de verpachting van de onderneming van gefailleerde alle verplichtingen zijn voldaan.

07-04-2023



Geen.

27-07-2023



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator is met Rabobank een oneigenlijke lossingsconstructie overeengekomen waarbij de curator de verkoop van de verpande inventaris ter hand heeft genomen, tegenover een boedelbijdrage van 10%. De curator heeft een verkooptraject opgezet waarin geïnteresseerde partijen na ondertekening van een geheimhoudingsovereenkomst een biedingsbrief en biedingsformulier is toegezonden.

07-04-2023



Uiteindelijk heeft de curator met de voormalig pachter van de onderneming van gefailleerde, HVV Oegstgeest B.V., overeenstemming bereikt over een doorstart. De pachtovereenkomst horeca is met de doorstart komen te eindigen.

6.5 Verantwoording

De koopsom voor de doorstart ad in totaal € 35.000,00 is uitgesplitst als volgt (zie ook hoofdstuk 3 van dit verslag):

07-04-2023

 1

- inventaris: €29.615,00;
- immateriële activa: € 4.038,00; en
- boedelbijdrage: € 1.347,00 (incl. BTW).

Op 31 maart 2023 heeft de rechter-commissaris toestemming gegeven voor de onderhavige doorstart.

6.6 Opbrengst

€ 35.000,00

07-04-2023

 1

Toelichting

De koopsom voor de doorstart is reeds ontvangen op de boedelrekening.

6.7 Boedelbijdrage

€ 1.347,00

07-04-2023

 1

Toelichting

Bij de doorstart is door de curator een boedelbijdrage van € 1.347,00 inclusief BTW bedongen.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

- Ter zake de overdracht van immateriële activa zal de curator waar nodig zijn medewerking verlenen, zoals bijvoorbeeld aan contractovernames.
- De curator zal voorts voor de bank als pandhouder een algeheel afrekenvoorstel maken en aan haar voorleggen. Ex artikel 57 lid 3 FW zal de curator bij de verdeling van de opbrengst van de doorstart, de belangen van de fiscus als hoger bevoorrechte schuldeiser behartigen.

07-04-2023

 1

Geen.

27-07-2023

 2

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator zal een boekhoudkundig onderzoek instellen.

07-04-2023

 1

De boekhouding is slechts tot november 2022 bijgewerkt. De voorlopige conclusie van de curator luidt daarom dat niet aan de boekhoudplicht is voldaan.

27-07-2023

 2

In de periode van november 2022 tot datum faillissement zijn zakelijke geldstromen van gefailleerde gaan lopen via de privérekening van de bestuurder van gefailleerde. De curator heeft hiervan bankafschriften opgevraagd, maar slechts gedeeltelijk mogen ontvangen.

Ondanks meerdere verzoeken daartoe is de curator nog niet volledig gedocumenteerd over de zakelijke geldstromen die via de privérekening van de bestuurder zijn gaan lopen.

27-10-2023



3

De afgelopen verslagperiode is de curator gedocumenteerd over de zakelijke geldstromen die via de privérekening van de bestuurder zijn gaan lopen. De reden hiervoor is gelegen in het feit dat financier Rabobank aan gefailleerde het krediet had opgezegd en daardoor de bankrekening van gefailleerde niet meer te gebruiken was. De curator heeft hiermee alle opgevraagde boekhouding ontvangen. Hieruit leidt de curator af dat de voorhanden zijnde administratie een verzorgde indruk maakt.

26-01-2024



4

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2017 is gedeponeerde op 15 augustus 2018.

De jaarrekening over 2018 is gedeponeerde op 3 februari 2020.

De jaarrekening over 2019 is gedeponeerde op 5 november 2020.

De jaarrekeningen over 2020 en 2021 waren ten tijde van het faillissement nog niet gedeponeerde.

De termijn voor het deponeren van de jaarrekening over 2022 was ten tijde van het faillissement nog niet verstreken.

07-04-2023



1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

07-04-2023



1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

07-04-2023



1

Gelet op het beperkte geplaatste kapitaal van € 1,-, is onderzoek naar de volstorting van aandelen niet opportuun.

14-02-2025



7

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

07-04-2023



1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

07-04-2023



In onderzoek

27-07-2023



Toelichting

De curator heeft in onderzoek de transactie van 1 februari 2023, waarbij de voorraad van gefailleerde voor een bedrag van € 12.110,83 is verkocht en geleverd aan de pachter tevens zijnde doorstarter.

In onderzoek

27-10-2023



Toelichting

Krachtens de pachtovereenkomst d.d. 1 februari 2023 is de voorraad van gefailleerde verkocht en geleverd aan de pachter voor een bedrag van € 12.110,83. De curator heeft deze verkoop op grond de faillissementspauliana van artikel 42 Faillissementswet vernietigd.

De curator kon de faillissementspauliana inroepen omdat aan de daarvoor geldende voorwaarden was voldaan. De verkoop van de voorraad betrof namelijk een rechtshandeling. Geen wet of overeenkomst verplichtte tot de verkoop. De gezamenlijke schuldeisers zijn benadeeld, omdat de voorraad niet ten gunste van de crediteuren kon worden verkocht. Omdat het krediet van gefailleerde bij Rabobank op 22 december 2022 was opgezegd tegen 15 maart 2023 en de pachter als franchisegever van gefailleerde bekend was met die situatie, was sprake van wetenschap van benadeling.

In beginsel zou de vernietiging krachtens pauliana tot gevolg hebben dat de voorraad alsnog in de boedel zou vallen. Teruggave van de betreffende voorraad was echter niet meer mogelijk, omdat deze reeds was verbruikt. Daarom heeft het inroepen van de pauliana zich vertaald tot een vordering tot schadevergoeding ter hoogte van de waarde van de zaken, te begroten op € 12.110,83.

De curator heeft de pachter verzocht het bedrag van € 12.110,83 aan de boedel te voldoen. Aan dat verzoek heeft de pachter gehoor gegeven door overmaking op de boedelrekening.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Eerst bij afronding van het rechtmatigheidsonderzoek, zal de curator daarover op deze plaats toelichting geven.

27-07-2023

 2

De curator heeft in zijn rechtmatigheidsonderzoek de volgende constatering gedaan:

08-08-2024

 6

- de jaarrekeningen over 2020 en 2021 zijn niet gedeponneerd, terwijl deze ten tijde van het faillissement al gedeponneerd hadden moeten zijn;
- op de balans staat een onbekende waarborgsom van € 21.678,34;
- er is sprake van een zeer hoge rekening-courantvordering op de middellijk bestuurder van gefailleerde. De door gefailleerde hierop verrichte betalingen hebben zelden een omschrijving;
- er zijn in de drie jaren voorafgaand aan het faillissement bedragen van in totaal € 151.896,90 aan de gevolmachtigde (op het eerste gezicht tevens feitelijk beleidsbepaler bij gefailleerde) verricht.

Bovenstaande punten die de middellijk bestuurder van gefailleerde aangaan zullen worden betrokken in de te plannen bespreking met haar (zie ook paragraaf 5.4 van dit verslag).

De gevolmachtigde van gefailleerde is verzocht om een toelichting op de aan hem betaalde bedragen. De curator is in afwachting van zijn reactie.

Noch de bestuurder, noch de gevolmachtigde van gefailleerde biedt verhaalsvermogen. In die optiek is geprobeerd een minnelijke regeling op basis van draagkracht overeen te komen. Beiden verlenen echter - ook na meerdere aanmaningen daartoe - geen medewerking. Gelet op het beperkte verhaalsvermogen is het niet in het belang der gemeenschappelijke schuldeisers om meer tijd te besteden aan de afwikkeling van de constatering in het rechtmatigheidsonderzoek, waaronder de incasso van de rekening-courantvordering. De curator is daarop tot sluiting van het rechtmatigheidsonderzoek overgegaan en heeft zijn bevindingen gemeld bij het fraudemeldpunt van de FIOD.

14-02-2025

 7

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator zal een boekhoudkundig onderzoek instellen.

07-04-2023

 1

- De curator zal onderzoek verrichten naar de verkoop van de voorraad;
- De curator zal onderzoek verrichten naar de zakelijke geldstromen via de privérekening van de bestuurder van gefailleerde;
- De curator zal de overige rechtmatigheidsaspecten onderzoeken, in samenhang met het gelieerde faillissement van Van der Vaart Tapas Ede B.V.

27-07-2023

 2

- De curator zal van de bestuurder verlangen dat zij alsnog inzage geeft in de zakelijke geldstromen via haar privérekening;
- de curator zal de overige rechtmatigheidsaspecten onderzoeken, in samenhang met het gelieerde faillissement van Van der Vaart Tapas Ede B.V.

27-10-2023

 3

De curator zal de overige rechtmatigheidsaspecten onderzoeken, in samenhang met het gelieerde faillissement van Van der Vaart Tapas Ede B.V.

26-01-2024

 4

De curator zal een bespreking plannen met de bestuurder van gefailleerde. De curator is in afwachting van een reactie van de gevolmachtigde van gefailleerde.

08-08-2024

 6

 Afgerond.

14-02-2025

 **7**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

07-04-2023

 1

Er zijn geen boedelvorderingen bij de curator ingediend.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 52.275,00

07-04-2023

 1

€ 128.007,00

27-07-2023

 2

€ 128.457,00

26-01-2024

 4

€ 128.121,00

26-04-2024

 5

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Er is geen preferente vordering door het UWV bij de curator ingediend.

07-04-2023

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Er zijn geen andere preferente vorderingen bij de curator ingediend.

07-04-2023

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

07-04-2023

 1

16

27-07-2023

 2

19

26-01-2024

 4

20

26-04-2024

 5

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 4.420,00

07-04-2023

 1

€ 452.352,82

27-07-2023

 2

€ 452.707,76

27-10-2023

 3

€ 456.337,12

26-01-2024

 4

€ 456.505,61

26-04-2024

 5

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Hieromtrent kan de curator nog geen uitspraken doen.

07-04-2023

 1

Het faillissement zal vereenvoudigd worden afgewikkeld. Dit betekent dat een gedeeltelijke betaling zal plaatsvinden aan de preferente crediteuren. Aan de concurrente crediteuren kan geen uitdeling plaatsvinden.

14-02-2025

 7

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De curator heeft de beschikking gekregen over een crediteurenlijst. De curator zal de crediteuren aanschrijven. Ingediende vorderingen zullen worden beoordeeld en op de daartoe bestemde crediteurenlijst worden geplaatst.

07-04-2023

 1

Afgewikkeld.

14-02-2025

 7

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

07-04-2023

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

07-04-2023

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

07-04-2023

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

07-04-2023

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Activa

07-04-2023

 1

- de curator zal de verkoop van de voorraad onderzoeken.

Debiteuren

- de curator zal onderzoeken of alle vorderingen in het kader van de pachtovereenkomst horeca zijn voldaan.

Bank/zekerheden

- de curator zal een afrekenvoorstel aan pandhouder Rabobank voorleggen.

Rechtmatigheid

- de curator zal een boekhoudkundig onderzoek instellen.

Debiteuren:

27-07-2023

 2

- de curator zal in de komende verslagperiode nagaan of de pachtprijs over februari 2023 rechtsgeldig is voldaan.

Rechtmatigheid:

- de curator zal in de komende verslagperiode onderzoek verrichten naar de verkoop van de voorraad;

- de curator zal in de komende verslagperiode onderzoek verrichten naar de zakelijke geldstromen die via de privérekening van de bestuurder van gefailleerde zijn gelopen;
- de curator zal de komende verslagperiode de rechter-commissaris informeren over geconstateerde rechtmatigheidsaspecten, en een standpunt innemen of al dan niet nader onderzoek gewenst is.

Debiteuren:

27-10-2023



- Afwachten of de bestuurder voldoet aan het betaalverzoek tot doorbetaling van de pacht prijs over februari 2023.

Rechtmatigheid:

- De curator zal van de bestuurder verlangen dat zij alsnog inzage geeft in de zakelijke geldstromen via haar privérekening;
- de curator zal de overige rechtmatigheidsaspecten onderzoeken, in samenhang met het gelieerde faillissement van Van der Vaart Tapas Ede B.V.

Bank/zekerheden

26-01-2024



- De curator zal de incasso-update vanuit Rabobank afwachten, om daarna te bezien of in het kader van debiteuren nog nadere werkzaamheden verricht moeten worden.

Rechtmatigheid

- De curator zal de overige rechtmatigheidsaspecten onderzoeken, in samenhang met het gelieerde faillissement van Van der Vaart Tapas Ede B.V.

Bank / Zekerheden

26-04-2024



- De curator heeft de debiteuren aangeschreven en heeft daarop geen betaling maar wel reacties ontvangen. De curator zal het vervolg met Rabobank bespreken.

Bank/zekerheden

08-08-2024



- De curator zal een bespreking plannen met de bestuurder van gefailleerde, tevens zijnde bestuurder van Van der Vaart Tapas Enschede B.V., om een mogelijke regeling te bespreken.

Rechtmatigheid

- De curator zal een bespreking plannen met de bestuurder van gefailleerde.
- De curator is in afwachting van een reactie van de gevolmachtigde van gefailleerde.

Alle werkzaamheden zijn afgerond. Dit zevende is het eindverslag.

14-02-2025



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Hieromtrent kan de curator nog geen uitspraken doen.

07-04-2023

 1

Omdat een uitkering kan plaatsvinden aan de preferente crediteuren zal het faillissement vereenvoudigd worden afgewikkeld. De curator zal de rechter-commissaris vragen het faillissement voor te dragen voor vereenvoudigde afwikkeling.

14-02-2025

 7

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Zie 10.1.

07-04-2023

 1

Bijlagen

Bijlagen