

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

Betreft

Verslagnummer	2
Datum verslag	27-05-2024
Insolventienummer	F.08/23/193
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000308187:F001
Datum uitspraak	01-11-2023

R-C	mr. S.J.S. Groeneveld
Curator	mr C.M. van der Veer

Algemene gegevens

Naam onderneming

Tarboosh Sweets Enschede B.V. (hierna: 'Tarboosh')	29-11-2023
	 1

Gegevens onderneming

Tarboosh Sweets Enschede B.V. h.o.d.n. Sham Sweets Enschede	29-11-2023
Zuiderhagen 15	 1
7511 GJ Enschede	
Nummer handelsregister Kamer van Koophandel: 71143122	

Activiteiten onderneming

Omschrijving volgens het handelsregister KvK:	29-11-2023
'Het exploiteren van een koffiehuis, waarbij koffie wordt geserveerd met verschillende Arabische zoetwaren zoals Baklava en Kunafa en de verkoop van zoetwaren, koffie en thee.'	 1

Toelichting curator:

Tarboosh is een Turkse gebakswinkel. De baklava is bekend in Enschede en omgeving.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021	€ 48.909,82	€ -41.379,17	€ 81.458,74
2022	€ 78.623,10	€ -11.013,99	€ 79.909,20
2023			

Toelichting financiële gegevens

De omzet betreft het resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening. Eenmalige meevallers, NOW- en TVL-subsidies zijn niet meegenomen. Deze zijn wel meegenomen bij de bepaling van het winst en verlies totaal.

29-11-2023

 1

Verder heeft de curator de (digitale) boekhouding in goede orde van de boekhoudster ontvangen (grootboekrekeningen en kolommenbalansen). Wegens het uitblijven van betaling van de boekhoudster was de boekhouding in de afgelopen maanden niet volledig bijgewerkt (medio mei 2023). Op dit moment zijn dan ook de cijfers voor 2023 niet bekend.

Gemiddeld aantal personeelsleden

1

29-11-2023

 1

Toelichting

Bij de vennootschap was naast de bestuurder één werknemer in dienst. De betreffende werknemer was voor datum faillissement uit dienst getreden en had ook al een andere baan gevonden (in de schoonmaak).

Boedelsaldo

€ 7.252,10

29-11-2023

 1

Toelichting

Anderhalve week na de faillietverklaring heeft een doorstart plaatsgevonden. De bestuurder wilde de winkel voortzetten en volgens de boekhoudster zou de winkel na een doorstart zwarte cijfers schrijven. Voor de inventaris en resterende voorraad is een bedrag van EUR 7.000,- voldaan.

€ 7.338,25

27-05-2024

 2

Verslagperiode

van

29-11-2023

1-11-2023

 1

t/m

28-11-2023

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	30 uur 48 min
2	10 uur 30 min
totaal	41 uur 18 min

Toelichting bestede uren

De curator heeft een eerste inventarisatie gemaakt. De winkel is bezocht en er zijn gesprekken gevoerd met de bestuurder en zijn advocaat. De curator heeft het aanwezige actief geïnventariseerd en contact gehad met de boekhoudster. Verder is er onderhandeld over de doorstart, alsmede overleg gepleegd met de rechter-commissaris.

29-11-2023

 1

In de afgelopen periode heeft de curator zijn rechtmatigheidsonderzoek vervolgd en zich beziggehouden met het gebruikelijke boedel- en crediteurenbeheer.

27-05-2024

 2

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder van Tarboosh is Limar Holding Hengelo B.V. en enig bestuurder is de heer M.H. Abdi.

29-11-2023

 1

1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator bekend zijn er geen lopende procedures.

29-11-2023

 1

1.3 Verzekeringen

Er zijn geen lopende verzekeringen.

29-11-2023

 1

1.4 Huur

Tarboosh maakt gebruik van een winkelruimte aan de Zuiderhagen 15. De huurovereenkomst is per datum faillissement met wederzijds goedvinden beëindigd. De doorstarter zal een nieuwe huurovereenkomst sluiten voor de winkelruimte.

29-11-2023

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Aan de curator werd het volgende meegedeeld.

29-11-2023

 1

In de periode voorafgaand aan het faillissement was enige tijd sprake van een overname. De overname is spaak gelopen. De overnemende partij had naar eigen zeggen enkele investeringen in de winkel gedaan en/of schulden betaald. Over de afwikkeling hiervan is discussie ontstaan met als resultaat dat enkele installaties (melkkoeler en koppenwarmer) door de overnemende partij uit de winkel zijn ontvreemd. Hiervan is aangifte gedaan.

Een en ander was voor de eigenaar van de installaties (Leasemaatschappij BNP Paribas Leasing Solutions N.V.) aanleiding om het faillissement aan te vragen. Ook, omdat de lease termijnen niet langer werden voldaan.

Verder waren er leveringsproblemen van de baklava vanwege de aardbevingen in Turkije in februari 2023.

De oorzaken worden nader onderzocht en in het rechtmatigheidsonderzoek meegenomen (punt 7).

De curator heeft geconstateerd aan de hand van de beschikbare boekhouding dat de exploitatie van de winkel verliesgevend is geweest. Met de opbrengst van de verkoop van de winkel had de bestuurder / aandeelhouder iets voor de schuldeisers kunnen betekenen. De overname heeft geen doorgang gevonden. Het is de bestuurder / aandeelhouder niet gelukt om iets voor de schuldeisers van Tarboosh te betekenen. Tot overmaat van ramp werd vervolgens de koffiemachine en koppenwarmer ontvreemd.

27-05-2024

 2

Uiteindelijk heeft de leasemaatschappij van de koffiemachine en koppenwarmer het faillissement aangevraagd. De leasetermijnen werden (of konden) niet meer voldaan (worden).

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

29-11-2023

 1

Toelichting

Er was één werknemer, die een aantal weken vóór het faillissement een andere baan heeft gevonden. De beëindiging van zijn dienstverband met Tarboosh Sweets Enschede B.V. heeft mondeling plaatsgevonden. Zekerheidshalve is het arbeidscontract door de curator met de medewerker beëindigd.

De betreffende werknemer is voornemens om in dienst te treden bij de doorstarter (punt 6).

Personeelsleden

1

27-05-2024

 2

Toelichting

De betreffende werknemer heeft uiteindelijk elders een dienstverband aanvaard.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

1

29-11-2023

 1

2.3 Ontslagaanzegging

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

6-11-2023	1	
-----------	---	--

totaal	1	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Opzeggingsbrief werknemer, contact UWV.

29-11-2023

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

N.v.t.

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

Toelichting onroerende zaken

De winkelruimte aan de Zuiderhagen in Enschede was gehuurd.

29-11-2023

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

N.v.t.

29-11-2023

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

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

Kleine keuken, tafels, stoelen, toonbank	€ 7.000,00	
--	------------	--

totaal	€ 7.000,00	€ 0,00
---------------	------------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

De inventaris bestaat uit een kleine vaste keuken, enkele tafels en stoelen (wel netjes) en een op maat gemaakte toonbank (zonder koeling).

29-11-2023

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De aangetroffen en verkochte inventaris waren veelal bodemzaken.

29-11-2023

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Inventariseren van de aanwezige zaken. onderhandelen over de voorwaarden en condities van een doorstart, alsmede de te bepalen prijs. Uiteindelijk is één prijs overeengekomen voor zowel de inventaris, resterende voorraad en goodwill (EUR 7.000,-).

29-11-2023

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

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

Geen

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

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Doorverkoop van bereide etenswaren vanuit een faillissement is niet zo eenvoudig. Gekozen is uiteindelijk voor de verkoop van zowel de aanwezige inventaris, goodwill en etenswaren voor één niet nader gespecificeerde prijs.

29-11-2023

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Hiervoor wordt verwezen naar 3.5 van dit verslag.

29-11-2023



3.8 Andere activa

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

Toelichting andere activa

Er werd geen andere activa aangetroffen, met uitzondering van de in de doorstart meeverkochte activa.

29-11-2023



3.9 Werkzaamheden andere activa

-

29-11-2023



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Er zijn geen debiteuren. Tarboos Sweets Enschede B.V. was een baklava winkel.

29-11-2023



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventarisatie / onderzoek administratie

29-11-2023



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Er is geen vordering van banken. Het positief saldo van de Rabobank van EUR 252,10 is op de boedelrekening ontvangen.

29-11-2023



5.2 Leasecontracten

Buiten de leaseovereenkomsten met de aanvrager van het faillissement BNP Paribas Leasing Solutions N.V. (melkkoeler en koppenwarmer) zijn er geen leaseovereenkomsten bekend.

29-11-2023



5.3 Beschrijving zekerheden

BNP Paribas Leasing Solutions N.V. stelt eigenaar te zijn van de melkkoeler en koppenwarmer.

29-11-2023



5.4 Separatistenpositie

Als eigenaar van de installaties kan BNP Paribas Leasing Solutions N.V. buiten het faillissement om acteren. Nu de melkkoeler en de koppenwarmer zijn ontvreemd schiet BNP Paribas Leasing Solutions N.V. daar niet zo veel mee op.

29-11-2023



5.5 Eigendomsvoorbehoud

De aanvrager BNP Paribas Leasing Solutions N.V. heeft een beroep op eigendomsvoorbehoud gedaan voor de melkkoeler en de koppenwarmer.

29-11-2023



5.6 Retentierechten

Tot op heden hebben zich bij de curator geen partijen gemeld die een beroep op retentierecht hebben gedaan.

29-11-2023



5.7 Reclamerechten

Tot op heden hebben leveranciers zich niet op het recht van reclame beroepen.

29-11-2023



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

N.v.t.

29-11-2023



5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Contact Rabobank.

29-11-2023



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

-

29-11-2023

 1

6.2 Financiële verslaglegging

Gedurende de onderhandelingen over de doorstart was de winkel (zo goed als) gesloten. De activiteiten van de vennootschap zijn aldus niet voortgezet. Hiervoor is gekozen vanwege de korte duur van deze periode en het ontbreken van de benodigde verzekeringen.

29-11-2023

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

-

29-11-2023

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De bestuurder gaf direct bij aanvang van het faillissement aan een doorstart te willen maken en de winkel in Turkse zoetigheden te willen voortzetten vanuit een andere vennootschap of als eenmanszaak. De winkel zou voldoende omzet genereren, maar gebukt gaan onder een flinke schuldenlast (o.a. belastingdienst en leasemaatschappij BNP Paribas). Een en ander werd bevestigd door de boekhoudster.

29-11-2023

 1

Hierop is onderhandeld met de advocaat van de bestuurder over de doorstart die anderhalve week later plaatsvond.

6.5 Verantwoording

-

29-11-2023

 1

6.6 Opbrengst

€ 7.000,00

29-11-2023

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

N.v.t.

29-11-2023

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Het inventariseren van het aanwezige actief, het voeren van onderhandelingen met (de advocaat van) de bestuurder, het opstellen van de koopovereenkomst, alsmede het voeren van overleg met de rechter-commissaris.

29-11-2023

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De digitale administratie is aan de curator ter beschikking gesteld.

29-11-2023

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

2019: 01-12-2022

29-11-2023

Er zijn verder geen jaarrekeningen gedeponneerd.

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t.

29-11-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

29-11-2023

 1

Het geplaatst en gestort kapitaal bedraagt EUR 120,- . Overigens zou een vordering wegens het niet hebben voldaan aan de stortingsverplichting inmiddels zijn verjaard.

27-05-2024

 2

7.5 Onbehoorlijk bestuur

29-11-2023

Toelichting

 1

Aan de hand van zijn bevindingen zal de curator bepalen of de bestuurder aansprakelijk moet worden gehouden voor de gevolgen van het faillissement van Tarboosh. Het is nog te vroeg om hierover iets concreets mee te delen.

27-05-2024

Toelichting

 2

In de laatste periode liet de kwaliteit van de administratie te wensen over. De vennootschap was niet meer in staat om de boekhouder te betalen. Op het einde was het bestuur niet meer volledig in controle. Zonder deugdelijke boekhouding is niet bekend welke rechten en plichten een vennootschap heeft.

Ook is niet voldaan aan de publicatieplicht. Alleen in 2022 is een jaarrekening gedeponneerd bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel. Niet even voortvarend is door de bestuurder voldaan aan zijn ondernemersplichten. De curator neemt evenwel ook in aanmerking dat is getracht de onderneming te verkopen. Zo kon wellicht nog iets voor de schuldeisers worden betekend. Uiteindelijk is de overname afgeketst. Het bestuur heeft aldus (enige) actie ondernomen.

Tot slot betreft de curator ook bij zijn oordeel de omvang van de onderneming. Het betrof een kleine bakker. De eisen die aan een onderneming van een dergelijke omvang in de ogen van de curator mogen worden gesteld zijn anders dan bij ondernemingen van een (veel) grotere omvang.

Indachtig het bovenstaande laat de curator in het midden of sprake was van onbehoorlijk bestuur.

7.6 Paulianeus handelen

29-11-2023

In onderzoek

 1

Toelichting

Net zoals ten aanzien zijn onderzoek naar onbehoorlijk bestuur zal de curator in de komende verslagperiode zijn onderzoek voortzetten naar handelingen die schuldeisers zodanig hebben benadeeld, dat deze handelingen ongedaan gemaakt dienen te worden.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

29-11-2023

Aan de hand van zijn onderzoek van de administratie en gesprekken met de bestuurder zal de curator in de komende verslagperiode nagaan of sprake is geweest van onoorbare handelingen.

 1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Inventariserende gesprekken met de bestuurder. Eerste begin met het onderzoek van de administratie.

29-11-2023

 1

In de afgelopen periode heeft de curator zijn onderzoek naar de beschikbare administratie afgerond.

27-05-2024

 2

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Nog niet bekend.

29-11-2023

 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 32.011,34

29-11-2023

 1

€ 37.422,34

27-05-2024

 2

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Of er een vordering door het UWV wordt ingediend is afhankelijk van de werknemer die kort vóór faillissement een andere baan heeft gevonden. Hij kan waarschijnlijk nog aanspraak maken op één of twee weken loongarantieregeling.

29-11-2023

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 2.124,87

29-11-2023

 1

Toelichting

Dit betreft de kosten van de faillissementsaanvraag.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

5

29-11-2023

 1

9

27-05-2024

 2

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 54.290,89

29-11-2023

 1

€ 74.221,58

27-05-2024

 2

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

29-11-2023

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Contact en aanschrijven crediteuren.

29-11-2023

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

29-11-2023



9.2 Aard procedures

N.v.t.

29-11-2023



9.3 Stand procedures

N.v.t.

29-11-2023



9.4 Werkzaamheden procedures

N.v.t.

29-11-2023



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verolgen van het:

- oorzakenonderzoek; en
- rechtmatigheidsonderzoek.

29-11-2023

 1

- afwikkelen van het faillissement.

27-05-2024

 2

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Daarvoor is het in dit stadium van het faillissement nog te vroeg om iets concreets te melden.

29-11-2023

 1

In de komende verslagperiode wordt het faillissement voorgedragen voor opheffing.

27-05-2024

 2

Dit is het laatste openbare verslag.

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

- gebruikelijke boedel- en crediteurenbeheer

29-11-2023

 1

idem

27-05-2024

 2

Bijlagen

Bijlagen