

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	23-02-2021
Insolventienummer	F.10/20/28
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000128454:F001
Datum uitspraak	28-01-2020

R-C	mr. J.C.A.T. Frima
Curator	mr A.F. Ammerlaan

Algemene gegevens

Naam onderneming

Kralingse Wijnspecialist B.V.

26-02-2020



1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Kralingse Wijnspecialist B.V., gevestigd en kantoorhoudende te (3061 WH) Rotterdam aan de Lusthofstraat 80 c, hierna ook te noemen: "Kralingse Wijnspecialist".

26-02-2020



1

Activiteiten onderneming

De exploitatie van een wijnwinkel.

26-02-2020



1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 521.031,00	€ -24.748,00	
2018	€ 636.716,00	€ -17.761,00	€ 116.713,00
2017	€ 307.991,00	€ -28.610,00	€ 116.768,00

Toelichting financiële gegevens

Nog niet bekend.

26-02-2020

 1

De gegevens van 2017 en 2018 zijn gebaseerd op de jaarrekeningen van 2017 en 2018 en een interne balans over 2019.

25-05-2020

 2

Gemiddeld aantal personeelsleden

3

26-02-2020

 1

Boedelsaldo

€ 31.433,34

26-02-2020

 1

Toelichting

Het boedelsaldo is voornamelijk tot stand gekomen door de verkoop van de activa en de goodwill.

€ 38.000,72

25-05-2020

 2

€ 8.909,48

25-08-2020

 3

Toelichting






Er is een salarisbeschikking afgegeven.

€ 9.066,42

23-11-2020

 4



Verslagperiode

van 28-1-2020	26-02-2020  1
t/m 25-2-2020	
van 26-2-2020	25-05-2020  2
t/m 24-5-2020	
van 25-5-2020	25-08-2020  3
t/m 24-8-2020	
van 25-8-2020	23-11-2020  4
t/m 22-11-2020	
van 23-11-2020	23-02-2021  5
t/m 23-2-2021	

Bestede uren


Verslagperiode	Bestede uren
1	78 uur 52 min
2	26 uur 54 min
3	12 uur 42 min
4	8 uur 54 min
5	5 uur 42 min
totaal	133 uur 4 min

Toelichting bestede uren

In de eerste verslagperiode zijn de uren voornamelijk besteed aan inventariserende werkzaamheden en de verkoop van de activa en de goodwill.	26-02-2020  1
	25-05-2020  2

1. Inventarisatie


1.1 Directie en organisatie

De enig bestuurder van de Kralingse Wijnspecialist is de heer N.A.M. Elshof. De enig aandeelhouder van deze vennootschap is zijn zoon, de heer M.A.J. Elshof. 26-02-2020
 1


1.2 Lopende procedures


Van lopende procedures is niet gebleken. 26-02-2020
 1

1.3 Verzekeringen


De lopende verzekeringen zijn beëindigd na de verkoop van de activa en de goodwill op 13 februari 2020. Tot dat moment waren deze verzekeringen vereist voor de voortzetting van de onderneming. 26-02-2020
 1

1.4 Huur

De Kralingse Wijnspecialist huurde de bedrijfsruimte aan de Lusthofstraat 80 c te Rotterdam van Portegies Holding B.V. Bij vonnis van de rechtbank Rotterdam van 26 april 2019 is de huurovereenkomst tussen de Kralingse Wijnspecialist en Portegies Holding B.V. ontbonden vanaf de dag nadat de Kralingse Wijnspecialist in verzuim is met de, in dat vonnis vermelde, tussen partijen getroffen regeling. Nu dit verzuim is ingetreden voor datum faillissement is de huurovereenkomst voor de datum van het faillissement reeds ontbonden. 26-02-2020
 1

Voor zover de huurovereenkomst niet bij vonnis van de rechtbank Rotterdam van 26 april 2019 zou zijn ontbonden, is de huurovereenkomst met betrekking tot de bedrijfsruimte met machtiging van de rechter-commissaris opgezegd. 25-05-2020
 2

1.5 Oorzaak faillissement

De oorzaak van het faillissement houdt volgens de bestuurder onder meer verband met de verlieslijdende activiteiten van de tevens gefailleerde zustervenootschap Kralingse Drankenhandel B.V.. Daarnaast worden nog meerdere redenen genoemd: te weten verlies van enkele grote afnemers, de sterk toegenomen concurrentie in de directe omgeving van de winkel, werkzaamheden in de straat waarin de winkel is gevestigd, onjuist inkoopbeleid, onvoldoende actie in de richting van debiteuren en boetes vanwege onjuiste belastingaangiften. 26-02-2020
 1

De jaarrekeningen over 2014 t/m 2018 zijn niet (tijdig) gedeponneerd terwijl daartoe wel de verplichting bestaat. Op grond van artikel 2:248 lid 2 BW staat daarmee vast dat sprake is van onbehoorlijke taakvervulling en wordt vermoed dat deze onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

De curator heeft de oorzaak van het faillissement in onderzoek en zal daarvan verslag doen in hoofdstuk 7 (rechtmatigheid) van dit verslag.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

3

26-02-2020



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

3

26-02-2020



Toelichting

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
3-2-2020	3	Het personeel is bij brief van 3 februari 2020 ontslag aangezegd
totaal	3	

2.4 Werkzaamheden personeel

Er resteren na de eerste verslagperiode geen werkzaamheden.

26-02-2020



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Niet van toepassing			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen.

26-02-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

26-02-2020



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Auto	€ 500,00	€ 0,00
totaal	€ 500,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er was sprake van een beperkte bedrijfsinventaris, met name bestaande uit de winkelinventaris. De bedrijfsinventaris is getaxeerd en tezamen met de voorraad en de goodwill aangeboden aan mogelijke kopers. De bedrijfsinventaris is verkocht aan een van de voormalig werknemers. Zie 3.6.

26-02-2020

 1

Daarnaast beschikt de Kralingse Wijnspecialist nog over een auto.

In de tweede verslagperiode is de auto onderhands verkocht voor een koopprijs van € 500,00 exclusief BTW. De koopprijs is inmiddels voldaan.

25-05-2020

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Er is sprake van een belastingschuld waarvoor het bodemvoorrecht kan worden uitgeoefend.

26-02-2020

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator zal in de tweede verslagperiode zo mogelijk de auto verkopen.

26-02-2020

 1

Er resteren geen werkzaamheden.

25-05-2020

 2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Activa (inclusief debiteuren)	€ 20.000,00	
totaal	€ 20.000,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De voorraad is getaxeerd en is tezamen met de voorraad en de goodwill aangeboden aan mogelijke kopers. De voorraad, de bedrijfsmiddelen, de debiteuren ("de activa") en de goodwill verkocht voor een totaalprijs van € 30.000,--. In de koopovereenkomst is opgenomen dat de activa worden verkocht voor € 20.000,-- en dat de goodwill voor € 10.000,-- wordt verkocht. De activa zijn gekocht door een werknemer die een nieuwe huurovereenkomst heeft gesloten voor de bedrijfsruimte te Rotterdam aan de Lusthofstraat 80 c.

26-02-2020

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Er resteren geen werkzaamheden.

26-02-2020



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Goodwill	€ 10.000,00	€ 10.000,00
totaal	€ 10.000,00	€ 10.000,00

Toelichting andere activa

Voor de toelichting hiervoor verwijs ik naar 3.6.

26-02-2020



3.9 Werkzaamheden andere activa

Er resteren geen werkzaamheden.

26-02-2020



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De debiteurenvorderingen zijn geïnventariseerd en overgedragen aan de voormelde koper van de activa. Zie de toelichting bij 3.6.

26-02-2020

 1

Met koper is overeengekomen met betrekking tot de aan haar overgedragen debiteurenvorderingen dat, indien in hoofdsom totaal een hoger bedrag wordt geïncasseerd dan € 10.000,--, de koopsom wordt verhoogd met vijftig procent van het totaalbedrag hoger dan € 10.000,--.

Er is geen bedrag hoger dan € 10.000,00 geïncasseerd. Gelet op de ouderdom van de vorderingen en het feit dat slechts € 548,19 is geïncasseerd acht de curator het onaannemelijk dat er nog meer dan € 10.000,00 wordt geïncasseerd.

23-02-2021

 5

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator zal periodiek inzicht verlangen van de koper wat betreft de omvang van de geïncasseerde debiteurenvorderingen.

26-02-2020

 1

De curator heeft van de koper vernomen dat er nog geen debiteurenvorderingen zijn geïnd.

25-05-2020

 2

De curator heeft van de koper vernomen dat er nog steeds geen debiteurenvorderingen zijn geïnd.

25-08-2020

 3

De curator heeft van de koper vernomen dat er nog steeds geen debiteurenvorderingen zijn geïnd. De curator wacht af of er door de koper in de vijfde verslagperiode debiteurenvorderingen worden geïnd.

23-11-2020

 4

Er resteren geen werkzaamheden.

23-02-2021

 5

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

26-02-2020

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Er is geen sprake van een vordering van banken. De curator heeft verzocht het positief saldo over te maken op de boedelrekening.

Toelichting vordering van bank(en)

De bank heeft het positief saldo overgemaakt op de boedelrekening.

25-05-2020

 2

5.2 Leasecontracten

Er is een leaseovereenkomst (financial lease) aangetroffen. De curator heeft in onderzoek of de restwaarde hoger is dan de schuld bij de leasemaatschappij. De curator heeft de leasemaatschappij verzocht haar een bewijs van verkoop en opgave van de verkoopprijs te verstrekken.

26-02-2020

 1

De leasemaatschappij heeft een bewijs van verkoop en opgave van de verkoopprijs verstrekt. De restwaarde is niet hoger dan de schuld van de leasemaatschappij.

25-05-2020

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Er is niet gebleken van verstrekte zekerheden.

26-02-2020

 1

5.4 Separatistenpositie

Er zijn geen schuldeisers met de positie van separatist.

26-02-2020

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Meerdere crediteuren hebben een beroep op een eigendomsvoorbehoud gedaan. De crediteuren die hun eigendomsrechten hebben onderbouwd zijn door de curator, na betaling van een boedelbijdrage, in de gelegenheid gesteld hun eigendommen op te halen.

26-02-2020

 1

5.6 Retentierechten

Er zijn geen schuldeisers die een retentierecht hebben uitgeoefend.

26-02-2020

 1

5.7 Reclamerechten

Er zijn geen schuldeisers die een beroep hebben gedaan op een recht van reclame.

26-02-2020

 1

5.8 Boedelbijdragen

€ 887,34

26-02-2020

 1

Toelichting

In de eerste verslagperiode zijn boedelbijdrages bedongen. Aan derden zijn eigendommen uitgeleverd waarvoor de curator werkzaamheden heeft moeten verrichten.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De curator zal in de tweede verslagperiode de rechten van derden verder inventariseren.

26-02-2020



Na de tweede verslagperiode resteren er geen werkzaamheden.

25-05-2020



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De onderneming is door de curator voortgezet tot en met 12 februari 2020.

26-02-2020



6.2 Financiële verslaglegging

De bank dient, in verband met de voortzetting, ontvangen bedragen nog over te maken op de boedelrekening. In de tweede verslagperiode zal verslag worden gedaan wat het resultaat is geweest van de voortzetting van de onderneming.

26-02-2020



De geïncasseerde omzet bedraagt € 3186,44 inclusief BTW. In mindering op deze omzet is gebracht € 172,68 inclusief BTW voor het verkopen van wijn welke eigendom was van deze leverancier. Het behaalde resultaat bedraagt dus € 3.013,76 inclusief BTW. De voortzetting is winstgevend geweest. Het voornaamste doel van de voortzetting was echter het behoud van de waarde van de onderneming en verkoop van de goodwill. Dit doel is door de curator bereikt.

25-05-2020



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

In de tweede verslagperiode zal verslag worden gedaan wat het resultaat is geweest van de voortzetting van de onderneming.

26-02-2020



Na de tweede verslagperiode resteren er geen werkzaamheden.

25-05-2020



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De onderneming is niet door curanda doorgestart,

26-02-2020



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

26-02-2020

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

26-02-2020

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

26-02-2020

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

26-02-2020

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie van de Kralingse Wijnspecialist is, voor zover deze beschikbaar was, veilig gesteld en de curator zal in de tweede en derde verslagperiode onderzoek verrichten wat betreft de boekhoudplicht.

26-02-2020

 1

In de derde verslagperiode heeft de curator het onderzoek afgerond. De curator heeft vastgesteld dat de boekhoudplicht is geschonden. Het kassaldo sluit niet aan bij het aangetroffen contant geld. Ook is niet duidelijk waar pinopnames voor zijn gebruikt. Er is geen duidelijk inzicht in de rechten en verplichtingen van de Kralingse Wijnspecialist.

25-08-2020

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2018 is op 25 januari 2020 gedeponeed. De jaarrekeningen over 2016 en 2017 zijn op 26 september 2019 gedeponeed. Over 2015 en 2014 is geen jaarrekening gedeponeed. De jaarrekeningen over 2014 t/m 2018 zijn daarmee niet tijdig gedeponeed.

26-02-2020

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

26-02-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Er is sprake van een geplaatst kapitaal van € 18.000,--. Dit geplaatste kapitaal is volgestort.

26-02-2020

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De jaarrekeningen over 2014 t/m 2018 zijn niet (tijdig) gedeponereerd terwijl daartoe wel de verplichting bestaat. Op grond van artikel 2:248 lid 2 BW staat daarmee vast dat sprake is van onbehoorlijke taakvervulling en wordt vermoed dat deze onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement. De curator heeft de heer Elshof in de gelegenheid gesteld om aannemelijk te maken dat externe oorzaken ten grondslag liggen aan het faillissement.

26-02-2020

 1

Toelichting

Gelet op de schending van de boekhoudplicht en de publicatieplicht staat vast dat sprake is van onbehoorlijk bestuur en wordt vermoed dat dit onbehoorlijk bestuur een belangrijke oorzaak is van het faillissement. In de visie van de curator zijn er diverse oorzaken van het faillissement, maar kan het schenden van de boekhoud- en publicatieplicht ook als een belangrijke oorzaak van het faillissement worden aangemerkt. De bestuurder heeft niet aannemelijk gemaakt dat uitsluitend andere feiten of omstandigheden dan zijn onbehoorlijk taakvervulling een belangrijke oorzaak van het faillissement zijn geweest. De bestuurder is aansprakelijk gesteld voor het tekort in het faillissement ex artikel 2:248 BW.

25-08-2020

 3

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

26-02-2020

Toelichting

De curator heeft in onderzoek of sprake is van paulianeus handelen.

 1

Nee





23-11-2020

Toelichting





Op basis van de beschikbare administratie heeft de curator vastgesteld dat geen sprake is van paulianeus handelen.

 4

7.7 Toelichting rechtmatigheid




Het rechtmatigheidsonderzoek zal zoveel mogelijk in de tweede en derde verslagperiode plaatsvinden en moeten worden afgerond.	26-02-2020  1
In de tweede verslagperiode heeft de curator het rechtmatigheidsonderzoek verricht. Naar aanleiding van dit onderzoek heeft er een bespreking tussen de curator en de bestuurder plaatsgevonden. De curator heeft naar aanleiding van de bespreking aan de bestuurder een aantal vragen gesteld. De bestuurder heeft hierop geantwoord. In de derde verslagperiode zal de curator het rechtmatigheidsonderzoek voor zover mogelijk afronden.	25-05-2020  2
In de derde verslagperiode heeft de curator het rechtmatigheidsonderzoek afgerond. Er is sprake van schending van de administratieplicht en de bestuurder is aansprakelijk gesteld voor het tekort in het faillissement ex artikel 2:248 BW. De curator beraadt zich op rechtsmaatregelen.	25-08-2020  3
De curator heeft vastgesteld dat sprake is van onvoldoende verhaal is op de heer Elshof. De curator heeft een fraudemelding bij het fraudemeldpunt gedaan.	23-11-2020  4

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

In de tweede verslagperiode zal een aanvang worden gemaakt met het rechtmatigheidsonderzoek.	26-02-2020  1
In de derde verslagperiode zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet en voor zover mogelijk worden afgerond.	25-05-2020  2
In de volgende verslagperiode zal de curator een beslissing nemen over het treffen van rechtsmaatregelen.	25-08-2020  3
Het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond.	23-11-2020  4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 3.012,90	26-02-2020  1
Toelichting Salaris curator P.M. alsmede een boedelvordering van de taxateur.	
€ 2.153,13	25-05-2020  2
Toelichting UWV € 2.153,13 De boedelvordering van de taxateur is inmiddels voldaan.	
€ 4.264,43	25-08-2020  3

Toelichting

UWV € 4.264,43

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 81.720,84

26-02-2020

 1

€ 82.564,84

25-05-2020

 2

€ 142.261,84

25-08-2020

 3

€ 142.495,84

23-11-2020

 4

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet bekend.

26-02-2020

 1

Toelichting

UWV heeft geen preferente vordering ingediend.

23-02-2021

 5

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet bekend.

26-02-2020

 1

Toelichting

Er zijn geen andere preferente vorderingen ingediend.

23-02-2021

 5

8.5 Aantal concurrente crediteuren

26

26-02-2020

 1

33

25-05-2020

 2

36

25-08-2020

 3

38

23-11-2020

 4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 85.209,78

26-02-2020

 1

€ 158.921,35

25-05-2020

 2

€ 163.280,49

25-08-2020

 3

€ 163.497,44

23-11-2020

 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

26-02-2020

 1

Het faillissement zal binnenkort worden voorgedragen voor vereenvoudigde afwikkeling.

23-02-2021

 **5**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Het verder inventariseren en aanschrijven van crediteuren.

26-02-2020

 1

Er resteren geen werkzaamheden.

23-02-2021

 **5**

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er is geen sprake van lopende procedures.

26-02-2020

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

26-02-2020

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

26-02-2020

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.


26-02-2020

 1


10. Overig

10.1 Plan van aanpak


In de komende verslagperiode zal geracht worden een inzicht te verkrijgen in de financiële gegevens van de onderneming. Daarbij zal een aanvang worden gemaakt met het rechtmatigheidsonderzoek. De curator zal periodiek inzicht verlangen van de koper wat betreft de omvang van de geïncasseerde debiteurenvorderingen. Voorts zal de curator de mogelijkheden voor verkoop van de auto onderzoeken.

26-02-2020
 1


In de komende verslagperiode zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet en voor zover mogelijk worden afgerond. De curator zal daarnaast periodiek inzicht verlangen van de koper wat betreft de omvang van de geïncasseerde debiteurenvorderingen.

25-05-2020
 2


In de komende verslagperiode zal de curator een beslissing nemen over het treffen van rechtsmaatregelen jegens de bestuurder naar aanleiding van de uitkomsten van het rechtmatigheidsonderzoek. Daarnaast blijft de curator periodiek inzicht verlangen van de koper wat betreft de omvang van de geïncasseerde debiteurenvorderingen.

25-08-2020
 3

De inhoudelijke werkzaamheden in dit faillissement zijn afgerond. De curator wacht af of er door de koper in de vijfde verslagperiode debiteurenvorderingen worden geïnd. Na de vijfde verslagperiode zal de curator naar verwachting overgaan tot het afwickelen van dit faillissement.

23-11-2020
 4

Na de afgelopen verslagperiode resteren er geen werkzaamheden meer. De curator zal het faillissement voordragen voor vereenvoudigde afwikkeling.


23-02-2021
 **5**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

26-02-2020
 1

De curator zal het faillissement voordragen voor vereenvoudigde afwikkeling.

23-02-2021
 **5**

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Zie hiervoor onder 'plan van aanpak'.

26-02-2020
 1

Bijlagen

Bijlagen