

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	23-02-2021
Insolventienummer	F.10/20/29
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000128454:F002
Datum uitspraak	28-01-2020

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

Algemene gegevens

Naam onderneming

Kralingse Drankenhandel B.V.

26-02-2020



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Kralingse Drankenhandel B.V., gevestigd en kantoorhoudende te (3066 AE) Rotterdam aan de Madernastraat 290, hierna ook te noemen: Kralingse Drankenhandel.

26-02-2020



Activiteiten onderneming

Het gaat om een groothandel in alcoholische dranken. De onderneming heeft de activiteiten al gestaakt voor de datum van het faillissement.

26-02-2020



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 29.336,00	€ -106.664,00	€ 100.093,00
2017	€ 418.633,00	€ -5.923,00	€ 244.440,00
2019	€ 962,00	€ 772,00	

Toelichting financiële gegevens

Nog niet bekend.

26-02-2020



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

25-05-2020



Gemiddeld aantal personeelsleden

0

26-02-2020



Boedelsaldo

€ 0,00

26-02-2020



€ 554,01

25-05-2020



€ 1.018,22

25-08-2020



Toelichting

Het boedelsaldo bestaat uit drie geïncasseerde debiteurenvorderingen.

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	5 uur 48 min
2	20 uur 51 min
3	5 uur 51 min
4	3 uur 12 min
5	2 uur 18 min
totaal	38 uur 0 min

Toelichting bestede uren

In de eerste verslagperiode zijn de uren voornamelijk besteed aan inventariserende werkzaamheden.

26-02-2020

 1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De enig bestuurder van de Kralingse Drankenhandel B.V. 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



1.2 Lopende procedures

Van lopende procedures is niet gebleken.

26-02-2020



1.3 Verzekeringen

Van lopende verzekeringsovereenkomsten is niet gebleken.

26-02-2020



1.4 Huur

Van lopende huurovereenkomsten is niet gebleken. De bestuurder heeft de curator medegedeeld dat de huurovereenkomst voor de bedrijfsruimte te Rotterdam aan de Madernastraat 290 reeds voor het faillissement is beëindigd. Tevens is reeds voor het faillissement de huurovereenkomst van een opslagruimte aan de Anthonetta Kuijlstraat 100 beëindigd.

26-02-2020



1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder heeft het volgende aangegeven: hij had grote plannen met de Kralingse Drankelhandel in verband waarmee in 2014 een bedrijfspand is gehuurd en personeel is aangenomen. Gebleken is dat deze plannen veel te ambitieus waren. Vanaf 2015 ging het bergafwaarts. Anders dan werd verwacht besloot een grote partij geen dranken (meer) af te nemen. De omzet was veel te laag om de hoge kosten te kunnen voldoen. De onderhuurder van een deel van de bedrijfsruimte betaalde de huur niet. Mede als gevolg van de financiële problemen van de Kralingse Drankenhandel kreeg M.A.J. Elshof, die verantwoordelijk is voor de administratie, in 2017 een burn-out, waardoor de situatie van de onderneming verslechterde. Er zijn onjuiste belastingaangiften gedaan, met boetes tot gevolg.

26-02-2020



De jaarrekeningen over 2014 t/m 2017 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

0

26-02-2020



Toelichting

Er is niet gebleken dat er personeel werkzaam is bij de Kralingse Drankenhandel.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Er is niet gebleken dat er personeel werkzaam was bij de Kralingse Drankenhandel.

26-02-2020



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
		Niet van toepassing
totaal	0	

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

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen.

26-02-2020

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

26-02-2020

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Er resteren geen werkzaamheden.

26-02-2020

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er zijn geen voorraden/onderhanden werk aangetroffen.

26-02-2020

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Er resteren geen werkzaamheden.

26-02-2020

 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Er zijn geen andere activa aangetroffen.

26-02-2020

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Er resteren geen werkzaamheden.

26-02-2020

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Er is nog niet gebleken van enige debiteurenvordering.

26-02-2020

 1

Uit de administratie is gebleken dat sprake is van debiteurenvorderingen. De debiteuren zijn aan de hand van de administratie aangeschreven. Het overgrote deel van de debiteuren heeft aangegeven dat geen sprake is van een debiteurenvordering. Aan de bestuurder is verzocht om de facturen te verstrekken. De bestuurder heeft slechts een gedeelte van de facturen verstrekt. De reële omvang van de debiteuren zal in de volgende verslagperiode nader worden vastgesteld.

25-05-2020

 2

De bestuurder heeft slechts een gedeelte van de facturen verstrekt. De bestuurder heeft medegedeeld dat hij niet over alle facturen beschikt. De bestuurder beschikt ook niet over de pakbonnen. Er bestaat voor de curator niet de mogelijkheid om te bepalen wat de reële omvang van de debiteuren is. Aangezien het overgrote deel van de debiteuren heeft aangegeven dat geen sprake is van een debiteurenvordering en de curator niet over stukken beschikt waaruit het tegendeel blijkt, is besloten om de debiteurenincasso (voorlopig) te staken.

25-08-2020

 3

De bestuurder heeft aangegeven niet over de vereiste facturen en pakbonnen te beschikken. De curator heeft daarop besloten de debiteurenincasso definitief te staken.

23-02-2021

 **5**

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Er resteren op dit moment geen werkzaamheden.

26-02-2020

 1

De curator heeft in onderzoek of alle facturen zijn verstrekt. Naar aanleiding daarvan zal de curator bepalen wat de reële omvang van de debiteuren is. Vervolgens zal worden besloten of de debiteurenincasso wordt voortgezet.

25-05-2020

 2

Vooralsnog resteren er geen werkzaamheden.

25-08-2020

 3

Er resteren geen werkzaamheden.

23-02-2021

 **5**

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

De curator heeft dit in onderzoek.

26-02-2020

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Medio 2018 is de bankrekening opgezegd. De bank heeft geen vordering ingediend.

25-05-2020

 2

5.2 Leasecontracten

Er is niet gebleken van leaseovereenkomsten.

26-02-2020

 1

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

Er is niet gebleken van schuldeisers met een eigendomsvoorbehoud.

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**Toelichting**

Niet van toepassing.

26-02-2020

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

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

26-02-2020

 1

Na deze verslagperiode resteren er geen werkzaamheden.

25-05-2020

 2

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De onderneming is niet voortgezet.

26-02-2020

 1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

26-02-2020

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

26-02-2020

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Er heeft geen doorstart plaatsgevonden.

26-02-2020

 1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

26-02-2020

 1

6.6 Opbrengst

€ 0,00

26-02-2020

 1

Toelichting

Niet van toepassing.

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

26-02-2020

 1

Toelichting

Niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

26-02-2020

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie van de Kralingse Drankenhandel 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. Er is geen sprake van een deugdelijke debiteurenadministratie. Een deel van de facturen ontbreekt alsmede de pakbonnen. Er is geen duidelijk inzicht in de rechten en verplichtingen van de Kralingse Drankenhandel.

25-08-2020

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen over 2017 en 2018 zijn op 13 december 2019 gedeponeed. De jaarrekening over 2016 is op 5 december 2019 gedeponeed. Over 2014 en 2015 is geen jaarrekening gedeponeed. De jaarrekeningen over 2014 t/m 2017 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 2017 zijn niet (tijdig) gedeponeerde 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



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 onbehoorlijke 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



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

26-02-2020

Toelichting

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



Nee

23-11-2020

Toelichting

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



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

Toelichting	26-02-2020
Salaris curator P.M.	 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 62.557,54

26-02-2020

 1

€ 50.434,54

25-08-2020

 3

€ 51.258,54

23-11-2020

 4

€ 53.897,54

23-02-2021

 **5**

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Niet van toepassing.

26-02-2020

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet bekend.

26-02-2020

 1

Toelichting

Niet van toepassing.

23-02-2021

 **5**

8.5 Aantal concurrente crediteuren

6

26-02-2020

 1

11

25-05-2020

 2

12

23-11-2020

 4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 57.544,47

26-02-2020

 1

€ 79.386,63

25-05-2020

 2

€ 79.496,45

23-11-2020

 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

26-02-2020

 1

Het faillissement zal binnenkort worden voorgedragen voor opheffing bij gebrek aan baten.

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 getracht worden inzicht te verkrijgen in de financiële gegevens van de onderneming. Daarnaast zal een aanvang worden gemaakt met het rechtmatigheidsonderzoek.

26-02-2020
 1

In de komende verslagperiode zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet en voor zover mogelijk worden afgerond. De curator zal daarnaast een beslissing nemen over het voortzetten van de debiteurenincasso.

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.

25-08-2020
 3

De inhoudelijke werkzaamheden in dit faillissement zijn afgerond. Na de vijfde verslagperiode zal de curator naar verwachting overgaan tot het afwickelen van dit faillissement.

23-11-2020
 4

De curator zal het faillissement voordragen voor opheffing bij gebrek aan baten.

23-02-2021
 **5**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

26-02-2020
 1

De curator zal het faillissement voordragen voor opheffing bij gebrek aan baten.

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