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

Betreft

Verslagnummer	**7**
Datum verslag	**19-01-2022**
Insolventienummer	**F.13/20/203**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000143359:F001**
Datum uitspraak	**02-06-2020**

R-C	**mr. A.E. de Vos**
Curator	**mr M.E.M. Wiebe**

Algemene gegevens

Naam onderneming

ACJ Invesments B.V.

08-07-2020
1

Gegevens onderneming

Faillissementsnummer : C/13/20/203 F
Datum uitspraak : 2 juni 2020
Curator : mevr. mr. M.E.M. Wiebe
Rechter-Commissaris : mevr. mr. A.E. de Vos

08-07-2020
1

Activiteiten onderneming

Verkoop van decoratiematerialen

08-07-2020
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018		€ 55.496,00	€ 212.271,00
2017		€ 34.390,00	€ 115.859,00

Toelichting financiële gegevens

Onbekend.

08-07-2020
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

1	08-07-2020	1

Boedelsaldo

€ 0,00	08-07-2020	1
€ 0,00	14-10-2020	2
€ 4.500,00	19-04-2021	4
€ 5.445,00	21-07-2021	5

Verslagperiode

van
2-6-2020

t/m
7-7-2020

08-07-2020
1

van
8-7-2020

t/m
13-10-2020

14-10-2020
2

van
14-10-2020

t/m
13-1-2021

13-01-2021
3

van
14-1-2021

t/m
19-4-2021

19-04-2021
4

van
20-4-2021

t/m
20-7-2021

21-07-2021
5

van
21-7-2021

t/m
19-10-2021

19-10-2021
6

van
20-10-2021

t/m
19-1-2022

19-01-2022
7

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	10 uur 54 min
2	15 uur 42 min
3	7 uur 6 min
4	12 uur 42 min
5	34 uur 36 min
6	3 uur 18 min
7	10 uur 0 min
totaal	94 uur 18 min

Toelichting bestede uren

Op 24 juni 2020 heeft de curator een bespreking gehad met de bestuurder in verband met de afwikkeling van het faillissement. De curator heeft de bestuurder verzocht c.q. gesommeerd op korte termijn informatie aan te leveren. Tot op heden is dit slechts in zeer beperkte mate gebeurd. De curator is thans (nog steeds) in afwachting van nadere informatie.

08-07-2020
1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van ACJ Investment B.V. is de heer S. Singh.

08-07-2020
1

Failliet is de holdingmaatschappij van ACJ Horeca B.V., welke op 17 maart 2020 (tevens) failliet is verklaard.

1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend, niet van toepassing.

08-07-2020
1

1.3 Verzekeringen

Voor zover bekend, niet van toepassing.

08-07-2020
1

1.4 Huur

Niet van toepassing.	08-07-2020 1
Failliet huurde op datum faillissement een (opslag)container bij een opslag- en verhuisbedrijf.	13-01-2021 3
Failliet huurde op datum faillissement een (opslag)container bij een opslag- en verhuisbedrijf. Deze overeenkomst is inmiddels beëindigd.	19-04-2021 4

1.5 Oorzaak faillissement

Op 24 juni 2020 heeft de curator een bespreking gehad met de bestuurder. In dit gesprek heeft de bestuurder verklaard dat failliet is opgericht in 2016 en aanvankelijk goed draaide. In 2018 kwam daar (vrij plotseling) verandering in. De bestuurder heeft aangegeven dat dit kwam doordat "het business model", waarbij failliet goedkoop decoratiematerialen inkocht en met een marge doorverkocht, niet meer liep. Vervolgens heeft de bestuurder van failliet zich gericht op zijn andere onderneming, ACJ Horeca B.V., die restaurant "Cafe Carbon" exploiteerde. ACJ Horeca B.V. is op 17 maart 2020 (tevens) failliet verklaard. De curator zal de door de bestuurder genoemde oorzaken nader onderzoeken.	08-07-2020 1
Op 24 juni 2020 heeft de curator een bespreking gehad met de bestuurder. De curator heeft de bestuurder verzocht c.q. gesommeerd op korte termijn informatie aan te leveren. De bestuurder heeft hier (gedeeltelijk) aan voldaan.	14-10-2020 2
Bij brief van 16 april jl. heeft de curator de bestuurder voor de laatste maal in de gelegenheid gesteld om nadere informatie en/of toelichting te geven.	19-04-2021 4
De curator heeft de door de bestuurder genoemde oorzaken thans nog in onderzoek.	21-07-2021 5
De afgelopen periode heeft de curator het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek voortgezet. Dit onderzoek bevindt zich in een vergevorderd stadium. In kader van dit onderzoek is de curator opnieuw in overleg getreden met het bestuur en heeft zij een aantal aanvullende vragen gesteld. De curator zal de antwoorden van het bestuur meenemen in de definitieve resultaten van het onderzoek. Naar verwachting wordt het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek in de komende verslagperiode(n) afgerond, waarna de curator de definitieve resultaten van het onderzoek zal bespreken met de rechter-commissaris.	**19-01-2022** **7**

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
1

08-07-2020
1

Toelichting
Ten tijde van het uitspreken van het faillissement was er één (1) medewerker in dienst, de heer Singh. Na toestemming van de rechter-commissaris is de arbeidsovereenkomst bij brief van 3 juli 2020 opgezegd ex artikel 40 Fw.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting
Onbekend.

08-07-2020
1

Toelichting
Bij ACJ Investments waren in 2018 gemiddeld 5 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltime basis.

13-01-2021
3

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
3-7-2020	1	Na toestemming van de rechter-commissaris is de arbeidsovereenkomst bij brief van 3 juli 2020 opgezegd ex artikel 40 Fw.
totaal	1	

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
n.v.t.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing. Falliet beschikt niet over activa.

08-07-2020
1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Failliet huurde op datum faillissement een (opslag)container bij een opslag- en verhuisbedrijf. De curator heeft afgifte gevorderd van de activa in die container en trof een 3-tal iMacs, een laptop en wat kantoorinventaris zoals stoelen en kasten aan. De bestuurder heeft laten weten dat hij de activa graag onderhands van de curator wil kopen. De curator heeft BVAuctions om een inschatting van waarde verzocht. Indien de curator er niet uitkomt met de bestuurder, zal een opdracht worden gegeven aan BVAuctions om de activa via een veiling te gelde te maken. De curator verwacht de goederen in de aankomende verslagperiode te gelde te kunnen maken.	14-10-2020 2
De curator is in onderhandeling getreden met de bestuurder over de koopprijs. De curator en de bestuurder zijn overeengekomen dat de bestuurder de bovengenoemde activa koopt voor een bedrag van € 4.500,00, onder de voorwaarde dat de bestuurder zorgdraagt voor het leeghalen van de container. De rechter-commissaris heeft toestemming gegeven voor deze onderhandse verkoop. De curator verwacht de goederen in de aankomende verslagperiode te kunnen leveren aan de bestuurder	13-01-2021 3
De bestuurder heeft de kooprijs exclusief BTW betaald. Thans dient de bestuurder nog een bedrag van € 945 (21% BTW) te voldoen. De curator heeft de bestuurder nogmaals verzocht om het resterende bedrag te betalen.	19-04-2021 4
Omdat de btw over de koopsom nog niet was voldaan, heeft de curator de bestuurder nogmaals verzocht tot betaling over te gaan. Inmiddels is de volledige koopprijs (inclusief btw) op de boedelrekening ontvangen.	21-07-2021 5

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Niet van toepassing			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Failliet beschikt niet over een debiteurenportefeuille.

08-07-2020
1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

08-07-2020
1

Toelichting vordering van bank(en)
Gefailleerde houdt een ondernemersrekening aan bij de ABN AMRO bank. Het debet saldo op deze rekening bedraagt - € 90,37. De ABN AMRO bank heeft echter laten weten dat zij een grensbedrag van € 500,- debet aanhouden, en gezien het geringe debet saldo zullen zij dus geen vordering indienen.

5.2 Leasecontracten

Voor zover bekend, niet van toepassing.

08-07-2020
1

5.3 Beschrijving zekerheden

Voor zover bekend, niet van toepassing.

08-07-2020
1

5.4 Separatistenpositie

Voor zover bekend, niet van toepassing.

08-07-2020
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Voor zover bekend, niet van toepassing.

08-07-2020
1

5.6 Retentierechten

Voor zover bekend, niet van toepassing.

08-07-2020

1

5.7 Reclamerechten

Voor zover bekend, niet van toepassing.

08-07-2020

1

5.8 Boedelbijdragen

08-07-2020

Toelichting

Voor zover bekend, niet van toepassing.

1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Voor zover bekend, niet van toepassing.

08-07-2020

1

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De ondernemingsactiviteiten zijn voor datum faillissement beëindigd, zodat voortzetting niet tot de mogelijkheden van de curator behoort.	08-07-2020 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De ondernemingsactiviteiten zijn voor datum faillissement beëindigd, zodat voortzetting niet tot de mogelijkheden van de curator behoort.	08-07-2020 1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Ondanks diverse verzoeken van de curator en de bespreking op 24 juni 2020 heeft de bestuurder (vrijwel) geen administratie of daartoe behorende stukken aan de curator overhandigd. Om deze reden heeft de curator het voorlopige standpunt ingenomen dat niet is voldaan aan de boekhoudplicht.	08-07-2020 1
Naar aanleiding van diverse verzoeken van de curator heeft de bestuurder (een gedeelte van) de administratie overhandigd. De curator zal de administratie in de navolgende verslagperiode bestuderen. Tevens zal de curator onderzoeken of de bestuurder voldaan heeft aan de boekhoudplicht.	14-10-2020 2
De curator heeft de aangeleverde administratie bestudeerd en heeft het voorlopige standpunt ingenomen dat deze niet voldoet aan de vereisten die artikel 2:10 BW daaraan stelt.	21-07-2021 5

De curator heeft dit nog in onderzoek. Naar voorlopig oordeel is de boekhoudplicht geschonden. 19-10-2021 6

7.2 Depot jaarrekeningen

Uit de gegevens van het KvK blijkt dat de jaarrekening over boekjaar 2016 is gedeponeerd op 8 november 2017 en de jaarrekening over boekjaar 2017 op 15 oktober 2018. De deponering van de jaarrekeningen over boekjaren 2016 en 2017 heeft tijdig plaatsgevonden. 08-07-2020 1

De jaarrekening over boekjaar 2018 is niet gedeponeerd. Daarmee constateert de curator dat de deponeringsplicht is geschonden.

De curator heeft de schending van de deponeringsplicht in het rechtmatighedenonderzoek betrokken en komt hier in de volgende openbaar verslag op terug. 19-04-2021 4

De curator heeft dit nog in onderzoek. Naar voorlopig oordeel is de deponeringsplicht geschonden. 19-10-2021 6

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing. 08-07-2020 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Uit de gegevens van het KvK blijkt dat de aandelen zijn volgestort. 08-07-2020 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting
De curator heeft dit nog in onderzoek.

08-07-2020
1

Toelichting
Zoals te doen gebruikelijk heeft de curator eventueel onbehoorlijk bestuur en/of
paulianeus handelen in onderzoek genomen. Naar verwachting zal de curator in de komende verslagperiode dit onderzoek afronden en haar bevindingen met de rechter-commissaris bespreken.

19-04-2021
4

Toelichting
De curator het rechtmatighedenonderzoek nagenoeg afgerond en een aantal onregelmatigheden gesignaleerd. De curator is in overleg met de rechter-commissaris over de afwikkeling hiervan.

21-07-2021
5

Toelichting
De voorlopige bevindingen van de curator hebben aanleiding gegeven tot voortzetting van het rechtmatighedenonderzoek. Dit onderzoek zal de curator de komende verslagperiode(n) gaan uitvoeren.

19-10-2021
6

Toelichting
De afgelopen periode heeft de curator het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek voortgezet. Dit onderzoek bevindt zich in een vergevorderd stadium. In kader van dit onderzoek is de curator opnieuw in overleg getreden met het bestuur en heeft zij een aantal aanvullende vragen gesteld. De curator zal de antwoorden van het bestuur meenemen in de definitieve resultaten van het onderzoek.

Naar verwachting wordt het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek in de komende verslagperiode(n) afgerond, waarna de curator de definitieve resultaten van het onderzoek zal bespreken met de rechter-commissaris.

19-01-2022
7

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

08-07-2020
1

In onderzoek

Toelichting
De voorlopige bevindingen van de curator hebben aanleiding gegeven tot voortzetting van het rechtmatighedenonderzoek. Dit onderzoek zal de curator de komende verslagperiode(n) gaan uitvoeren.

19-10-2021
6

In onderzoek

19-01-2022
7

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

08-07-2020
1

Toelichting
Het salaris van de curator (p.m.) is een boedelvordering.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 279.605,00

08-07-2020
1

Toelichting
De Belastingdienst heeft uit hoofde van omzetbelasting, vennootschapsbelasting, motorrijtuigenbelasting en loonheffingen een preferente vordering ingediend van in totaal € 279.605,-

€ 301.371,00

14-10-2020
2

Toelichting
De Belastingdienst heeft uit hoofde van omzetbelasting, vennootschapsbelasting, motorrijtuigenbelasting en loonheffingen een preferente vordering ingediend van in totaal € 301.371,-

€ 301.439,00

13-01-2021
3

Toelichting
De Belastingdienst heeft uit hoofde van omzetbelasting, vennootschapsbelasting, motorrijtuigenbelasting en loonheffingen een preferente vordering ingediend van in totaal € 301.439,-

8.3 Pref. vord. UWV

08-07-2020
1

Toelichting
Er is geen sprake van een vordering van het UWV.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.187,55

08-07-2020
1

Toelichting
Er is door Pon Luxury Cars Amsterdam B.V. h.o.d.n. Porsche Centrum Amsterdam een preferente vordering ingediend van € 1.187,55.

€ 1.187,55

14-10-2020
2

Toelichting
De aanvrager van het faillissement, Pon Luxury Cars Amsterdam B.V. h.o.d.n. Porsche Centrum Amsterdam, heeft een preferente vordering ingediend van € 1.187,55.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

5 08-07-2020

1

Toelichting
Thans hebben zich vijf crediteuren gemeld met een totaal te vorderen bedrag van
€ 22.995,42.

7 14-10-2020

2

Toelichting
Thans hebben zich zeven crediteuren gemeld met een totaal te vorderen bedrag van
€ 23.230,17

8 13-01-2021

3

Toelichting
Thans hebben zich 8 crediteuren gemeld met een totaal te vorderen bedrag van
€ 52.560,51

9 19-04-2021

4

Toelichting
Thans hebben zich 9 crediteuren gemeld met een totaal te vorderen bedrag van
€ 65.949,21

10 19-10-2021

6

Toelichting
Thans hebben zich 10 crediteuren gemeld met een totaal te vorderen bedrag van
€ 68.611,82

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 22.995,42 — 08-07-2020 — 1

€ 23.230,17 — 14-10-2020 — 2

€ 52.560,51 — 13-01-2021 — 3

€ 65.949,21 — 19-04-2021 — 4

Toelichting
Thans hebben zich 9 crediteuren gemeld met een totaal te vorderen bedrag van
€ 65.949,21

€ 68.611,82 — 19-10-2021 — 6

Toelichting
Thans hebben zich 10 crediteuren gemeld met een totaal te vorderen bedrag van
€ 68.611,82

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend. — 08-07-2020 — 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Voor zover bekend, niet van toepassing. — 08-07-2020 — 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op het verkrijgen van informatie van de bestuurder en de onderzoeken zoals hierboven vermeld.	08-07-2020 1
De curator zal zich de komende verslagperiode richten op het verkrijgen van de ontbrekende informatie en de onderzoeken zoals hierboven vermeld.	14-10-2020 2
De curator zal in de komende verslagperiode in ieder geval zorgdragen voor de levering van de activa. Ook zal de curator zich richten op de onderzoeken zoals hierboven vermeld.	13-01-2021 3
De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op het verkrijgen van de ontbrekende informatie en de onderzoeken zoals hierboven vermeld. Daarnaast is de curator bezig met het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek. Naar verwachting zal de curator in de komende verslagperiode dit onderzoek afronden en haar bevindingen met de rechter-commissaris bespreken.	19-04-2021 4
De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op de onderzoeken zoals hierboven vermeld.	21-07-2021 5
De curator zal de komende verslagperiode het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek voortzetten.	19-10-2021 6
De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op: • Het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek afronden; • Contact met crediteuren; • Overige beheers- en vereffeningswerkzaamheden.	**19-01-2022** **7**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.	08-07-2020 1

10.3 Indiening volgend verslag

19-4-2022	**19-01-2022** **7**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen