

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	04-05-2022
Insolventienummer	F.13/20/85
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000135749:F001
Datum uitspraak	17-03-2020

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

Algemene gegevens

Naam onderneming

ACJ Horeca B.V.

17-04-2020

 1

Gegevens onderneming

Dit is het eerste openbaar faillissementsverslag. Dit verslag is opgesteld conform de RECOFA-richtlijnen voor faillissementen en surseances van betaling 2009.

17-04-2020

 1

Het eerste openbaar verslag bevat de bevindingen van de curator gedurende de eerste verslagperiode. De curator wijst erop dat in dit stadium de informatie nog niet compleet is dan wel uitputtend gecontroleerd. De curator heeft nog niet alle opgenomen informatie kunnen verifiëren. Het is niet uitgesloten dat verder onderzoek nieuwe of andere informatie oplevert. De informatie zal in het volgende openbaar verslag voor zoveel als mogelijk worden aangevuld.

Bij vonnis van 17 maart 2020 heeft de rechtbank Amsterdam de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid ACJ Horeca B.V., statutair gevestigd te Amstelveen en zaakdoende te (1112 XX) Diemen aan de Bergwijkdreef 84, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 72944285, in staat van faillissement verklaard met benoeming van mevrouw mr A.E. de Vos tot rechter-commissaris en ondergetekende tot curator.

Sinds faillissementsdatum heeft de curator herhaaldelijk getracht contact te verkrijgen met de bestuurder, de heer S. Singh. De curator heeft begrepen dat de bestuurder thans in de Verenigde Arabische Emiraten verblijft, hetgeen contact met de bestuurder bemoeilijkt.

Inmiddels heeft de curator per e-mail contact met de bestuurder verkregen. De curator heeft de bestuurder gesommeerd op korte termijn informatie aan te leveren. Tot op heden is dit slechts in zeer beperkte mate gebeurd.

Op 24 juni jl. heeft de curator een bespreking gehad met de bestuurder in verband met de informatieplicht van de bestuurder en de medewerking aan de afwikkeling van het faillissement. De curator heeft begrepen dat de bestuurder grotendeels in de Verenigde Arabische Emiraten verblijft, hetgeen contact met de bestuurder bemoeilijkt.

29-07-2020

 2

De bestuurder heeft toegezegd om de administratie aan de curator te overhandigen. De curator heeft, afgezien van enkele e-mails, nog altijd geen administratie en/of daartoe behorende stukken ontvangen.

De curator heeft de bestuurder gesommeerd op korte termijn nadere informatie aan te leveren.

Nadat de bestuurder op 10 augustus 2020 is verhoord door de rechter-commissaris, heeft de bestuurder (een gedeelte van) de administratie en/of daartoe behorende stukken toegestuurd.

04-11-2020

 3

Activiteiten onderneming

café/restaurant


17-04-2020

 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019		€ -44.380,00	

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft de afgelopen verslagperiode de beschikking gekregen over de proefsaldibalans van gefailleerde over 2019. Daaruit blijkt dat gefailleerde in boekjaar 2019 een verlies leed van € 44.380. 18-05-2021
 5

De informatie uit de proefsaldibalans is niet volledig, verschillende posten missen, waardoor het balanstotaal niet kan worden vastgesteld.

Gemiddeld aantal personeelsleden

2 17-04-2020
 1

Boedelsaldo

€ 0,00 17-04-2020
 1









€ 0,00 29-07-2020
 2

€ 1.500,00 04-11-2020
 3

€ 1.500,00 11-02-2021
 4

€ 1.653,03 18-05-2021
 5

Verslagperiode

van 17-3-2020	17-04-2020  1
t/m 16-4-2020	
van 17-4-2020	29-07-2020  2
t/m 23-7-2020	
van 24-7-2020	04-11-2020  3
t/m 4-11-2020	
van 5-11-2020	11-02-2021  4
t/m 5-2-2021	
van 6-2-2021	18-05-2021  5
t/m 18-5-2021	
van 19-5-2021	18-10-2021  6
t/m 18-10-2021	
van 19-10-2021	19-01-2022  7
t/m 19-1-2022	
van 20-1-2022	04-05-2022  8
t/m 4-5-2022	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	12 uur 30 min
2	11 uur 48 min
3	9 uur 36 min
4	1 uur 18 min
5	15 uur 18 min
6	7 uur 0 min
7	14 uur 18 min
8	56 uur 42 min
totaal	128 uur 30 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

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

17-04-2020



Failliet is opgericht op 26 oktober 2018 onder de naam "Grand café Maurits". Failliet exploiteerde een café-restaurant aan de Mauritskade te Amsterdam.

1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend niet van toepassing.

17-04-2020



1.3 Verzekeringen

In onderzoek

17-04-2020



Voor zover bekend niet van toepassing.

11-02-2021



1.4 Huur

Niet van toepassing.

17-04-2020



1

De curator heeft begrepen dat failliet een bedrijfspand huurde aan de Mauritskade. In het kader van bedrijfsbeëindiging is de huurovereenkomst voor datum faillissement beëindigd.

De curator heeft de bestuurder verzocht nadere informatie hierover te verschaffen.

1.5 Oorzaak faillissement

De curator heeft dit nog in onderzoek

17-04-2020



1

De bestuurder heeft in de bespreking met de curator verklaard dat hij horecazaak Grand Café Mauritskade (mede handelend onder de naam "Café Carbon") heeft overgenomen van een andere horeca uitbater.

29-07-2020



2

De bestuurder ging er vanuit dat de horecazaak succesvol zou zijn, omdat hij gebruik maakte van de franchiseformule van "Café Carbon". Het succes bleef uit. Vanaf datum oprichting was Grand Café Mauritskade verlieslatend. De reden hiervoor ligt volgens de bestuurder bij de voormalig eigenaar, die ondeugdelijke c.q. onjuiste prognoses zou hebben gegeven over de te verwachten omzet.

De curator heeft voornoemde oorzaken in onderzoek, maar heeft deze – mede in verband met de beperkte informatie – nog niet kunnen verifiëren.

De curator heeft de door de bestuurder genoemde oorzaken thans nog in onderzoek.

18-05-2021



5

De afgelopen periode heeft de curator het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek voortgezet. Dit onderzoek bevindt zich in een vergevorderd stadium. In kader van het 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.

19-01-2022



7

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.

Volgens opgave van het bestuur van ACJ Horeca is het faillissement veroorzaakt door een slecht franchise model.

04-05-2022



8

Het bestuur heeft voornoemde oorzaak niet heeft kunnen onderbouwen, mede vanwege het ontbreken van (een groot gedeelte van de) administratie. De curator concludeert dat andere dan door het bestuur genoemde oorzaak aan het faillissement ten grondslag ligt. De curator verwijst verder naar hoofdstuk 7 van dit verslag.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

2

17-04-2020



Toelichting

Ten tijde van het uitspreken van het faillissement waren er twee (2) medewerkers in dienst. Na toestemming van de rechter-commissaris zijn de arbeidsovereenkomsten bij brief van 20 maart 2020 opgezegd ex artikel 40 Fw.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Onbekend

17-04-2020



2.3 Ontslagaanzegging

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

20-3-2020	2	
-----------	---	--

totaal	2	
---------------	----------	--

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing

17-04-2020

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing

17-04-2020

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing

17-04-2020

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing

17-04-2020

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Niet van toepassing. In het kader van bedrijfsbeëindiging is de restaurantinventaris voor datum faillissement verkocht aan een derde partij.

17-04-2020

 1

De curator heeft de bestuurder verzocht nadere informatie hierover te verschaffen.

Niet van toepassing. De curator heeft nog geen nadere informatie ontvangen over bedrijfsbeëindiging voor datum faillissement.

29-07-2020

 2

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Niet van toepassing.

17-04-2020

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Gefailleerde houdt een betaalrekening (rekening-courant) aan bij de ABN AMRO bank. Het debet saldo op deze rekening bedraagt - € 77,65.

17-04-2020

 1

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing

17-04-2020

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing

17-04-2020

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing

17-04-2020

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing

17-04-2020

 1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing

17-04-2020

 1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing

17-04-2020



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing

17-04-2020



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

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.

17-04-2020



6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator zal dit in onderzoek nemen.

17-04-2020

 1

De curator heeft nauwelijks tot geen informatie ontvangen van de bestuurder van failliet. De curator beschikt niet over een administratie of daartoe behorende stukken.

29-07-2020

 2

De administratie van failliet geeft onvoldoende inzicht in de rechten en verplichtingen van de vennootschap, zoals de norm van artikel 2:10 BW voorschrijft. De curator heeft voorlopig het standpunt ingenomen dat de boekhoudplicht is geschonden.

De curator heeft van de bestuurder (een gedeelte van) de administratie ontvangen. De curator zal in de volgende verslagperiode onderzoek doen of de bestuurder voldaan heeft aan zijn boekhoudplicht.

04-11-2020

 3

De curator heeft administratie van gefailleerde (en nadien door de bestuurder aangeleverde informatie) bestudeerd. Naar voorlopig oordeel is de boekhoudplicht geschonden.

18-05-2021

 5

De curator heeft dit nog in onderzoek. Naar voorlopig oordeel is de boekhoudplicht geschonden.

19-01-2022

 7

De curator heeft onderzoek verricht naar de oorzaken van het faillissement en de rechtmatigheid van het handelen van betrokken partijen, waaronder het bestuur. Uit dit onderzoek is gebleken dat de administratie ernstige gebreken vertoont en geen correct beeld van de onderneming geeft. Daarbij mist de curator een groot aantal belangrijke documenten. Hierdoor is het onmogelijk gebleken om de rechten en verplichtingen van ACJ Horeca vast te kunnen stellen.

04-05-2022

 **8**

De curator heeft het definitieve standpunt ingenomen dat de administratie niet voldoet aan de vereisten die artikel 2:10 BW daaraan stelt en concludeert dat de boekhoudplicht is geschonden.

7.2 Depot jaarrekeningen

De curator zal dit in onderzoek nemen.

17-04-2020

 1

Uit de gegevens van het KvK blijkt dat de jaarrekening over boekjaar 2018 niet is gedeponeed. Daarmee heeft de curator voorlopig het standpunt ingenomen dat de deponeringsplicht is geschonden.

29-07-2020

 2

Uit de gegevens van het KvK blijkt dat de jaarrekening over boekjaar 2018 niet is gedeponeed. Naar voorlopig oordeel is de deponeringsplicht geschonden.

18-05-2021

 5

De curator heeft dit nog in onderzoek. Naar voorlopig oordeel is de deponeringsplicht geschonden.

19-01-2022

 7

ACJ Horeca is op 26 oktober 2018 opgericht en op 17 maart 2020 failliet verklaard door de rechtbank Amsterdam. Uit het handelsregister van de Kamer van koophandel blijkt de volgende informatie:

04-05-2022

 **8**

Boekjaar Vaststellingsdatum: Deponeringsdatum:
2018 Niet vastgesteld Niet gedeponeed

Uit de oprichtingsakte van ACJ Horeca blijkt dat sprake is van een verlengd eerste boekjaar, dat afliep op 31 december 2019. De termijn voor het vaststellen en deponeren van de jaarrekening over het eerste boekjaar was nog niet verstreken toen ACJ Horeca failliet werd verklaard. Hiermee is de verplichting tot het opstellen, vaststellen en deponeren van de jaarrekening over dat boekjaar komen te vervallen.

De curator concludeert dat de deponeringsplicht ex artikel 2:394 BW niet is geschonden.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De curator zal dit in onderzoek nemen.

17-04-2020

 1

Niet van toepassing.

29-07-2020

 2

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De curator zal dit in onderzoek nemen.

17-04-2020

 1

Uit de gegevens van het KvK blijkt dat de aandelen niet zijn volgestort. De curator heeft de aandeelhouder c.q. bestuurder gevraagd dit alsnog te doen.

29-07-2020

 2

De bestuurder heeft de aandelen volgestort en een bedrag van € 1.500,-- naar de boedelrekening overgemaakt.

04-11-2020

 3

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

17-04-2020

 1

De curator zal dit in onderzoek nemen.

Toelichting

De curator heeft dit in onderzoek.

29-07-2020

 2

Toelichting

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

18-05-2021

 5

Toelichting

De afgelopen periode heeft de curator het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek voortgezet. Dit onderzoek bevindt zich in een vergevorderd stadium. In kader van het 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.

19-01-2022

 7

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.

Ja

04-05-2022

Toelichting

 **8**

Onderzoek

De curator heeft onderzoek verricht naar de oorzaken van het faillissement van ACJ Horeca en de rechtmatigheid van het handelen van betrokken partijen, waaronder het bestuur. . In dit kader heeft de curator de rechtmatigheid van diverse onverschuldigde en niet zakelijke betalingen betrokken die in het jaar voor faillissement aan het bestuur zijn verricht.

De uitkomst van het onderzoek heeft geleid tot het definitieve standpunt dat de boekhoudplicht (zie 7.1.) ernstig is geschonden. Ook komt de curator tot de definitieve conclusie dat de boedel een vordering van € 109.319 heeft op het bestuur uit hoofde van privé onttrekkingen en niet zakelijke betalingen.

De curator heeft het bestuur om die reden aansprakelijk gesteld voor onbehoorlijk bestuur. Naar mening van de curator vormt het onbehoorlijk bestuur een belangrijke oorzaak van het faillissement. Het bestuur heeft vervolgens een aantal verweren gevoerd tegen de stellingen van de curator. Deze verweren zijn onvoldoende geadstrueerd, zodat de curator heeft volhard in haar standpunt dat er sprake is van onbehoorlijk bestuur.

Gelijktijdig met het onderzoek in onderhavig faillissement, heeft de curator een onderzoek verricht in het faillissement van ACJ Investments, de moederverenootschap van ACJ Horeca. ACJ investments is tevens bestuurder van ACJ Horeca. De uitkomst van dit onderzoek heeft geleid tot eenzelfde oordeel, namelijk dat sprake is van onbehoorlijk bestuur.

Schikking

De afgelopen verslagperiode heeft de curator overleg gevoerd met het bestuur van ACJ Investments en ACJ Horeca over de uitkomsten van de

onderzoeken. Uiteindelijk heeft het bestuur aan de curator een schikkingsvoorstel gedaan van € 85.000, welk bedrag aan beide faillissementsboedels zal toekomen. Het schikkingsbedrag wordt – met hulp van derde partijen - in termijnen betaald aan de boedels.

De curator heeft het schikkingsvoorstel (onder meer) beoordeeld in het licht van aangetroffen onregelmatigheden, de schuldenlast en de verhaalspositie van het bestuur. Deze laatste is - zo blijkt uit het verhaalsonderzoek bij de Belastingdienst - zeer slecht. Gelet voornoemde omstandigheden acht de curator de schikking in het belang van de boedels. De rechter-commissaris heeft inmiddels haar toestemming verleend voor het aangaan van de schikkingsovereenkomst.

De eerste termijn van € 30.000 is inmiddels door de curator ontvangen. De resterende termijnbetalingen lopen tot en met 21 juli 2022. Na ontvangst van het volledige bedrag zal de curator het schikkingsbedrag – naar rato van schuldenlast – verdelen over beide boedels.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

17-04-2020

 1

In onderzoek

18-05-2021

 5

Ja

04-05-2022

 **8**

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

17-04-2020

 1

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

€ 12.527,50

29-07-2020

 2

Toelichting

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

Het UWV heeft een boedelvordering ingediend ter hoogte van € 12.527,50.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 15.265,00

17-04-2020

 1

€ 32.369,00

04-11-2020

 3

€ 21.533,00

04-05-2022

 **8**

Toelichting

De curator heeft bezwaar ingediend tegen de (ambtshalve) opgelegde aanslagen Loonheffingen. Deze bezwaren zijn gegrond verklaard. De vordering van de Belastingdienst bedraagt thans € 21.533,--

8.3 Pref. vord. UWV

€ 16.776,00

29-07-2020

 2

Toelichting

Het UWV heeft een preferente vordering ingediend ter hoogte van € 16.776,--

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

17-04-2020

 1

6

29-07-2020

 2

9

04-11-2020

 3

11

18-05-2021

 5

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 3.970,60

17-04-2020



€ 9.478,35

29-07-2020



Toelichting

Thans hebben zich 6 concurrente crediteuren gemeld met een totaal te vorderen bedrag van € 9.478,35.

€ 101.359,18

04-11-2020



Toelichting

In de afgelopen verslagperiode is er een vordering van € 60.000,-- ter verificatie ingediend. Het Openbaar Ministerie heeft beslag gelegd op deze vordering. Om die reden heeft de curator aan het Openbaar Ministerie verklaard dat met de beslaglegging een bedrag van € 60.000,-- is getroffen. De curator heeft daarbij aangegeven dat de vordering nog niet is erkend. Eventuele erkenning van de vordering is pas aan de orde als er een verificatievergadering plaatsvindt.

€ 119.886,14

18-05-2021



Toelichting

Thans hebben zich 11 concurrente crediteuren gemeld met een totaal te vorderen bedrag van € 119.886,14.

In de afgelopen verslagperiode is er een vordering van € 60.000,-- ter verificatie ingediend. Het Openbaar Ministerie heeft beslag gelegd op deze vordering. Om die reden heeft de curator aan het Openbaar Ministerie verklaard dat met de beslaglegging een bedrag van € 60.000,-- is getroffen. De curator heeft daarbij aangegeven dat de vordering nog niet is erkend. Eventuele erkenning van de vordering is pas aan de orde als er een verificatievergadering plaatsvindt.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend

17-04-2020



8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Voor zover bekend niet van toepassing.

17-04-2020

 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. 17-04-2020
 1

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op het verkrijgen van informatie van de bestuurder en de onderzoeken zoals hierboven vermeld. Verder zal de curator in overleg treden met de rechter-commissaris over de mogelijk te nemen maatregelen. 29-07-2020
 2


De curator zal zich de komende verslagperiode richten op het beoordelen van de door de bestuurder toegezonden administratie. 04-11-2020
 3

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op het afronden van het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek. 18-05-2021
 5

De curator zal de komende verslagperiode het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek voortzetten. 18-10-2021
 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

De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op:

- Afwikkeling schikking met bestuur;
- Contact met crediteuren;
- Overige beheers- en vereffeningswerkzaamheden.

04-05-2022
 **8**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend. 17-04-2020
 1

10.3 Indiening volgend verslag

4-8-2022 **04-05-2022**
 **8**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen