

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

Nummer: 4

Datum: 27-10-2017

Insolventienummer: F.16/15/761
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000008816:F001
Datum uitspraak: 19-10-2015
Curator: mr. R.E.P. Koning
R-C: mr. van Vugt

Algemeen

Gegevens onderneming

Mundo Sport Veenendaal B.V.

Activiteiten onderneming

Detailhandel in sportartikelen

Omzetgegevens

Onbekend

Personeel gemiddeld aantal

9

Saldo einde verslagperiode

€ 18.438,81.

€ 18.446,40.

€ 18.452,20.

€ 18.454,52

Verslagperiode

29 augustus 2016 t/m 29 november 2016

30 november 2016 t/m 22 maart 2017

23 maart 2017 t/m 4 juli 2017

5 juli 2017 t/m 26 oktober 2017

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

Nummer: 4

Datum: 27-10-2017

Bestede uren in verslagperiode

12:48 uur.

18:12 uur.

2:30 uur.

5:06 uur

Bestede uren totaal

243:36 uur.

261:48 uur.

264:24 uur.

269:30 uur

Toelichting

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

1.1 Directie en organisatie / Activiteiten onderneming

De vennootschap is opgericht bij akte van 21 maart 2014 en droeg tot 3 maart 2014 de statutaire naam Mundo Sport Nieuwegein B.V. Nadien is ook de besloten vennootschap Mundo Sport Nieuwegein B.V. (KvK 61043133) opgericht bij oprichtingsakte d.d. 4 juli 2014. Sinds de oprichting is bestuurder en enig aandeelhouder de besloten vennootschap Snow Beheer B.V. (KvK 54697662). De heer Johannes Maria Anthonius Jacobus Wijman (geboren 11 juli 1969) is enig aandeelhouder en bestuurder van Snow Beheer B.V. De failliet exploiteert een detailhandel in sportartikelen met een vloeroppervlak van 3.000 m² in een nieuw winkelcentrum in Veenendaal.

1.2 Winst en verlies

Onbekend

1.3 Balanstotaal

Onbekend

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

Nummer: 4

Datum: 27-10-2017

1.4 Lopende procedures

Zie hoofdstuk 9.

1.5 Verzekeringen

De vennootschap is verzekerd tegen de gebruikelijke risico's. De lopende verzekeringen zijn opgezegd.

1.6 Huur

Failliet huurde een winkelpand met een vloeroppervlak van 3.000 m². De failliet heeft sinds het aangaan van de huurovereenkomst geen huur betaald. De huur is door de curator opgezegd overeenkomstig art. 39 Fw. [2] Het gehuurde is begin december 2015 aan de verhuurder opgeleverd waardoor de boedelvordering over de opzegtermijn na faillissement gereduceerd is.

1.7 Oorzaak faillissement

Volgens de bestuurder is de oorzaak van het faillissement gelegen in een geschil met de verhuurder, die tevens financier van de onderneming is, o.a. als gevolg van een geschil over de aftrekbaarheid van de btw in het kader van de gekozen financieringsconstructie. Daarnaast is de winkel gevestigd in een nieuw winkelgebied waarvan de infrastructuur nog niet gereed is waardoor de loop naar de winkel nog niet gerealiseerd is. Op de faillissementsdatum was de bestuurder doende een vergelijkbare winkel te openen in Nieuwegein onder de naam Mundo Sport Nieuwegein B.V. De oorzaak van het faillissement wordt nader onderzocht.

De (middellijk) bestuurder van failliet is betrokken geweest bij meerdere (inmiddels gesloten) winkels in de sportartikelen branche o.a. in Nijmegen en 's-Hertogenbosch. Tevens is rond de faillissementsdatum voor korte duur een winkel in Nieuwegein geopend. De behandeling van bestellingen en voorraad roept de nodige vragen op.

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

9

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

9

2.3 Datum ontslagaanzegging

21 oktober 2015

2.4 Werkzaamheden

De arbeidsovereenkomst met de werknemers is opgezegd tegen de kortst mogelijke termijn.

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

Nummer: 4

Datum: 27-10-2017

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

Niet van toepassing.

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

Niet van toepassing.

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

Niet van toepassing.

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

De failliet beschikte over een uitgeklete winkelinventaris. Voor faillissementsdatum is de leverancier van de inventaris toegestaan zijn eigendomsvoorbehoud uit te oefenen terwijl er door de Belastingdienst reeds bodembeslag gelegd was.

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

Nog niet gerealiseerd. [2] De verkoopopbrengst voor de bodemzaken bedraagt € 60.000,- (ex. btw).

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

Nog niet gerealiseerd.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

Voorafgaand aan het faillissement heeft de Belastingdienst bodembeslag gelegd.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

De bedrijfsmiddelen zijn geïnventariseerd en getaxeerd. [2] Met een enkele crediteur is gecorrespondeerd over het eigendom in relatie tot het bodemvoorrecht/-beslag van de fiscus.

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

Nummer: 4

Datum: 27-10-2017

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

De failliet bezit een winkelvoorraad aan sportartikelen en sportkleding. Voor zover dit is vastgesteld bestond de voorraad voor een groot gedeelte uit kleding van het seizoen 2014-2015. Kleding voor het komende seizoen was mondjesmaat geleverd of moest nog geleverd worden.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

Nog niet gerealiseerd. [2] De verkoopopbrengst van de voorraad bedraagt € 120.000,- ex. btw).

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

Nog niet gerealiseerd. [3] De boedelbijdrage bedraagt 8% van de verkoopopbrengst onder verrekening van de taxatiekosten.

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

De voorraad is getaxeerd. [2] Met kandidaat-kopers is onderhandeld over de koopsom.

3.15 Andere activa: Beschrijving

Er zijn geen andere activa bekend.

3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

3.17 Andere activa: Werkzaamheden

Niet van toepassing.

4 Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Er zijn geen debiteuren bekend omdat verkopen uitsluitend tegen betaling plaatsvonden. Vorderingen op derden bijvoorbeeld uit hoofde van rekening courant is onderwerp van nader onderzoek.

4.2 Opbrengst

Niet van toepassing.

4.3 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

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

Nummer: 4

Datum: 27-10-2017

4.4 Werkzaamheden

Niet van toepassing.

5 Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Er heeft zich geen bank gemeld met een vordering op de failliet omdat de onderneming gefinancierd werd door de verhuurder.

5.2 Leasecontracten

Er zijn geen lopende leasecontracten bekend.

5.3 Beschrijving zekerheden

Aan de verhuurder/financier is een pandrecht verleend op inventaris en voorraad.

5.4 Separatistenpositie

Voorafgaand aan het faillissement heeft de pandhouder de failliet op 31 augustus 2015 de toegang tot het gehuurde ontzegd door de sloten te vervangen en heeft de pandhouder op die wijze de goederen in vuistpand genomen.

5.5 Boedelbijdragen

Nog niet gerealiseerd.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich diverse leveranciers met een eigendomsvoorbehoud gemeld. [2] Een tweetal leveranciers heeft zich tot de rechter-commissaris gewend op grond van art. 69 Fw. Beide verzoeken zijn door de rechter-commissaris afgewezen. Met een enkele leverancier wordt nog gecorrespondeerd over de erkenning van het eigendomsvoorbehoud.

Een van de leveranciers die zich in een eerder stadium beroepen heeft op een eigendomsvoorbehoud en zich ook tot de rechter-commissaris heeft gewend, heeft zich wederom gemeld.

De discussies ten aanzien van het vermeende eigendomsvoorbehoud zijn niet gestaakt.

5.7 Retentierechten

Er hebben zich geen crediteuren met een retentierecht gemeld.

5.8 Reclamerechten

Er is een leverancier die zich op het recht van reclame beroept. De termijn daarvoor was echter reeds verstreken.

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

Nummer: 4

Datum: 27-10-2017

5.9 Werkzaamheden

De crediteuren zijn beoordeeld en hun aanspraak op eigendomsvoorbehoud is beoordeeld.

Er is gecorrespondeerd met de advocaat van de leverancier die een beroep doet op een eigendomsvoorbehoud. De vordering is (wederom) afgewezen.

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

Niet van toepassing.

6.4 Doorstart: Beschrijving

Niet van toepassing.

6.5 Doorstart: Verantwoording

Niet van toepassing.

6.6 Doorstart: Opbrengst

Niet van toepassing.

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

Niet van toepassing.

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Naar de voldoening van de boekhoudplicht wordt nader onderzoek gedaan. [4] De aangeleverde administratie lijkt niet compleet bijgewerkt.

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

Nummer: 4

Datum: 27-10-2017

7.2 Depot jaarrekeningen

Er zijn nog geen jaarrekeningen gedeponneerd. Gezien de oprichtingsdatum van de failliet is nog geen termijn voor publicatie verschenen/verstrekken.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Een accountantsverklaring is wettelijk niet vereist.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

Er zal nader onderzoek gedaan worden naar de wijze van storting.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Naar het functioneren van het bestuur wordt nader onderzoek gedaan.

De bestuurder zal gevraagd worden naar onvolkomenheden in de administratie. Met de Belastingdienst wordt gecorrespondeerd over verschillende rechtshandelingen die zich voor faillissement hebben plaatsgevonden tussen de failliet en Mundo Sport Nieuwegein B.V.

De Belastingdienst probeert voor enkele voor faillissement gedane belastingaangiften aansluiting te vinden in de administratie van failliet. Vooralsnog ontbreekt die aansluiting.

7.6 Paulianeus handelen

Nader onderzoek volgt.

7.7 Werkzaamheden

Nader onderzoek. [2] De (digitale)administratie bevindt zich in handen van een derde. Met deze derde wordt gecorrespondeerd over de (plicht tot) uitlevering van de administratie. [3] De digitale administratie is van de derde verkregen en is onderwerp van nader onderzoek. [4] De resultaten van de op de administratie uitgevoerde quickscan zijn beoordeeld.

Correspondentie met de Belastingdienst en controle van de administratie.

Met de Belastingdienst is overleg gevoerd over de te nemen vervolgacties en het standpunt van de Belastingdienst is afgewacht. Zie hiervoor onder 7.5.

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 72.883,96 (huur)

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 304.143,00.

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

Nummer: 4

Datum: 27-10-2017

8.3 Pref. vord. van het UWV

€ 45.690,27.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.335,07 (werkneemster)

8.5 Aantal concurrente crediteuren

31

46.

49.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.767.994,26.

€ 2.003.737,45.

€ 2.031.198,03

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Op dit moment is nog geen inschatting te geven van de verwachte wijze van afwikkeling.

8.8 Werkzaamheden

De vorderingen zijn beoordeeld en geplaatst op de daarvoor bestemde lijst.

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

Er zijn geen lopende procedures bekend. [2] De failliet heeft bezwaar gemaakt tegen een opgelegde aanslag Omzetbelasting. [3] Bezwaar wordt behandeld zonder tussenkomst van de boedel.

POM Import overweegt een procedure vanwege het niet erkennen van een gepretendeerd eigendomsvoorbehoud.

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

Nummer: 4

Datum: 27-10-2017

Van de leverancier POM Import is niets meer vernomen.

Buiten, maar met medeweten van, de boedel om is bezwaar aangetekende tegen de opgelegde aanslagen omzetbelasting ter hoogte van € 230.790,-.

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

Bezwaar tegen de opgelegde aanslag omzetbelasting.

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

Het bezwaar tegen de opgelegde aanslag omzetbelasting in ongegrond verklaard.

9.4 Werkzaamheden

Niet van toepassing.

Er is schriftelijk en telefonisch contact geweest tussen met de advocaat van de leverancier met een vermeend eigendomsvoorbehoud.

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Over de termijn van afwikkeling kan nog geen uitspraak gedaan worden.

10.2 Plan van aanpak

De oorzaak van het faillissement en de rol van het bestuur zal nader onderzocht worden.

De bestuurder zal bevraagd worden over de onvolkomenheden in de administratie.

Na de ongegrondverklaring van het bezwaar tegen de opgelegde aanslagen omzetbelasting zullen de tekortkomingen in de administratie van de failliet nader onderwerp van gesprek zijn.

De bevindingen uit het rechtmatigheidsonderzoek worden schriftelijk aan de bestuurder voorgelegd.

10.3 Indiening volgend verslag

Het volgende verslag zal over 3 maanden of zoveel eerder als noodzakelijk of wenselijk ingediend worden.

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

Nummer: 4

Datum: 27-10-2017

10.4 Werkzaamheden

Zie 10.2