

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

Betreft

Verslagnummer	9
Datum verslag	26-02-2019
Insolventienummer	F.16/17/65
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000010971:F001
Datum uitspraak	07-02-2017

R-C	mr. Neijt
Curator	mr. M.J.M. Groen

Algemene gegevens

Naam onderneming

Abattoir Breukelen B.V.	28-05-2018
	 6

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid: Abattoir Breukelen B.V., gevestigd 3621 MX Breukelen, Keulschevaart 18, destijds ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 30217027. Abattoir Breukelen B.V. is op 3 januari 2017 uitgeschreven uit het handelsregister van de Kamer van Koophandel, na ontbindingsbesluit door de aandeelhouders van de vennootschap. Dat laatste berustte, volgens de bestuurder, op een vergissing.	28-05-2018
	 6

Activiteiten onderneming

Groothandel in vlees, import en export. Daarnaast slachterij.	28-05-2018
	 6

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2014	€ 1.393.584,00	€ 4.945,00	€ 651.752,00
2015	€ 1.055.881,00	€ -283.713,00	€ 508.541,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

20

28-05-2018



Van al het personeel is, volgens de bestuurder, met ingang van 1 januari 2017, afscheid genomen. Een deel van datzelfde personeel is per voornoemde datum in dienst getreden van Lamex B.V. (een vennootschap van de bestuurder de heer S. el Mahkloufi). Dat personeel is werkzaam op dezelfde locatie, in het (slacht)bedrijf van de broer van voornoemde bestuurder.

Boedelsaldo

Boedelsaldo
€ 2.302,19

28-05-2018



Boedelsaldo
€ 203.420,48

26-02-2019



Een bedrag ad € 201.118,29 is door het OM op de boedelrekening overgemaakt. Het betreft een gecombineerd conservatoir beslag en een depot zekerheidstelling uit 2011.

Verslagperiode

van
28-2-2018

t/m
28-5-2018

28-05-2018



6

van
29-5-2018

t/m
28-8-2018

28-08-2018



7

van
29-8-2018

t/m
28-11-2018

29-11-2018



8

van
26-3-2019

t/m
26-2-2019

26-02-2019



9

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

6	14,50 uur
---	-----------

7	3,85 uur
---	----------

8	7,45 uur
---	----------

9	2,85 uur
---	----------

totaal	28,65 uur
---------------	-----------

Toelichting bestede uren

Deze verslagperiode: 14 uur en 30 minuten
Totaal: 77 uur en 50 minuten

28-05-2018



6

totaal 81 uur en 45 minuten

28-08-2018



7

totaal aantal uren: 88 uur en 45 minuten

29-11-2018



8

Totaal aantal uren: 91 uren en 20 minuten

26-02-2019



9

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De bestuurder van de vennootschap is de heer Said el Mahkloufi.

28-05-2018



1.2 Lopende procedures

Er lopen twee strafrechtelijke onderzoeken tegen de vennootschap en haar bestuurder.

28-05-2018



1.3 Verzekeringen

Er zijn geen lopende verzekeringsovereenkomsten

28-05-2018



1.4 Huur

De huurovereenkomst is met ingang van 1 januari 2017 door de vennootschap zelf in overleg met de verhuurder beëindigd.

28-05-2018



1.5 Oorzaak faillissement

De slachtvergunning is eind 2016 door de Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit ingetrokken. Tegen die beslissing is geen beroep ingesteld. Verder is er een tweetal strafrechtelijke kwesties aanhangig, in het kader waarvan door de belastingdienst beslag is gelegd. Welke invloed deze kwesties hebben gehad op de beslissing van aandeelhouder/bestuurder om de activiteiten te beëindigen is (nog) niet duidelijk.

28-05-2018



De slachtvergunning van Abattoir Breukelen is eind 2016 door de Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit ingetrokken. Tegen die beslissing is geen hoger beroep ingesteld. De activiteiten van de onderneming waren al eerder overgeheveld naar andere, aan de bestuurder (c.q. (familieleden van de bestuurder) gerelateerde, ondernemingen (IMEX en IMPS).

Er lopen momenteel twee strafrechtelijke onderzoeken tegen de vennootschap en haar bestuurder (onder meer inz. BTW-fraude en het in omloop brengen van zwart-geld).

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
0

28-05-2018



Van al het personeel is, volgens de bestuurder, met ingang van 1 januari 2017, afscheid genomen. Een deel van datzelfde personeel is per voornoemde datum in dienst getreden van Lamex B.V. (een vennootschap van de bestuurder de heer S. el Mahkloufi). Dat personeel is werkzaam op dezelfde locatie, in het (slacht)bedrijf van de broer van voornoemde bestuurder.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
20

28-05-2018



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
		nvt
totaal	0	

2.4 Werkzaamheden personeel

Afgerond

28-05-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

28-05-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

28-05-2018

 6

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
De bedrijfsinventaris is overgedragen aan het bedrijf van de broer van de bestuurder.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen. Volgens de bestuurder zijn deze overgedragen aan het bedrijf van zijn broer. Door de bestuurder zijn in dit verband nog geen nadere gegevens aangeleverd (overeenkomsten, betaalbewijzen, etc.).

28-05-2018

 6

Uit geen van de inmiddels (spaarzaam) aangeleverde stukken kan de geldigheid van de transactie inzake de bedrijfsmiddelen worden afgeleid.

Er zijn bedrijfsmiddelen overgeheveld naar andere vennootschappen. De geldigheid daarvan wordt door de curator betwist.

Inmiddels is de digitale administratie aangeleverd en worden de betreffende transacties nader onderzocht.

Er zijn destijds bedrijfsmiddelen overgeheveld naar IMEX Vee- en Vleeshandel B.V., een vennootschap die formeel op naam staat van de broer van de bestuurder. Deze vennootschap is op 3 juli 2018 gefailleerd. Enige tijd voor het faillissement is het bedrijf verhuisd, vanuit de slachterij te Breukelen naar een adres in Utrecht.

28-08-2018

 7

Er zijn geen verhaalsmogelijkheden in de richting van IMEX Vee- en Vleeshandel

29-11-2018

 8

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

28-05-2018

 6

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Aan de bestuurder zijn nadere vragen gesteld over de verkoop van de bedrijfsinventaris.

28-05-2018



Over de omstandigheden waaronder de bedrijfsinventaris is overgedragen is door de bestuurder geen duidelijkheid verstrekt.

De bestuurder heeft nog geen afdoende duidelijkheid verstrekt over de transacties met betrekking tot de inventaris. Ook ontbreekt nog de daarop betrekking hebbende (digitale) boekhouding.

De digitale administratie is inmiddels aangeleverd. De transactie inzake de bedrijfsmiddelen is voorwerp van onderzoek.

Zie 3.3. (onderaan). IMEX Vee- en Vleeshandel, de vennootschap van de broer van de bestuurder, is op 3 juli 2018 gefailleerd. Aan deze vennootschap zou de inventaris en het klantenbestand van de slachterij zijn overgedragen.

28-08-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

Er zijn geen voorraden aangetroffen.

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

28-05-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

28-05-2018



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

Niet van toepassing.

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

28-05-2018



3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.

28-05-2018

 6

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
diverse debiteuren	€ 66.026,53	€ 1.570,28	
totaal	€ 66.026,53	€ 1.570,28	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De bestuurder heeft een lijst afgegeven, waaruit zou blijken dat er nog een bedrag van in totaal € 66.206,53 aan debiteuren openstaat. Het grootste gedeelte van deze vorderingen dateert uit de periode van 2013-2014. Er is nog een enkele openstaande vordering uit 2016. De betreffende debiteuren zijn aangeschreven.

Er is een (kleine) betaling binnengekomen. Alle overige vorderingen worden betwist.

Er zijn geen nadere betalingen verricht.

28-05-2018

 6

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De debiteuren zijn allemaal aangeschreven met het verzoek de openstaande vordering(en) te voldoen. Hierop zijn nog geen reacties ontvangen.

Er heeft één debiteur betaald. Een aantal debiteuren heeft gereageerd. Nagenoeg alle vorderingen worden betwist. Voortzetting van de invordering lijkt weinig kansrijk.

Invordering is beëindigd.

28-05-2018

 6

28-08-2018

 7

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

De bank heeft nog geen vordering ingediend.

28-05-2018



5.2 Leasecontracten

De leaseauto's zijn, voor zover bekend, ingeleverd.

28-05-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing

28-05-2018



5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

28-05-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

28-05-2018



5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

28-05-2018



5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

28-05-2018



5.8 Boedelbijdragen

Niet van toepassing.

28-05-2018



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Afgerond.

28-05-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Er vindt geen voortzetting in opdracht van de curator plaats.

28-05-2018

 6

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

28-05-2018

 6

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

28-05-2018

 6

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

28-05-2018

 6

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

28-05-2018

 6

6.6 Opbrengst

Niet van toepassing.

28-05-2018

 6

6.7 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

28-05-2018

 6

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

28-05-2018

 6

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Er is, inmiddels, een digitale administratie aangeleverd. Deze administratie is voorwerp van nader onderzoek (met name ter zake 'kasboek', overdracht inventaris en bedrijfsauto).

28-05-2018

 6

De digitale administratie is onderzocht. De verwerkingen in het kasboek wijken (sterk) af van de informatie die door de curator is verkregen van de kant van leveranciers. Dit is bron van (strafrechtelijk c.q. fiscaal) onderzoek.

28-08-2018

 7

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarstukken 2015 zijn op 9 december 2016 gedeponneerd.

28-05-2018

 6

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

28-05-2018

 6

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Niet van toepassing (verjaring)

28-05-2018

 6

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

28-05-2018

 6

Er zijn aanwijzingen voor onbehoorlijk bestuur (onvolledige boekhouding, vermoedens van BTW-fraude, vermoedens van zwart geld, paulianeuze transacties).

7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

Ja

28-05-2018

 6

Er bestaan aanwijzingen voor paulianeus handelen (auto, inventaris). Op dit punt wordt nader onderzoek gedaan, na de - recente - afgifte van de digitale boekhouding.

7.6 Paulianeus handelen

Ja

29-11-2018

 8

Er is, in de visie van de curator, sprake van meerdere paulianeuze transacties.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Het kasboek van digitale administratie vermeldt een aantal transacties niet die - zo blijkt uit de aan de curator ter beschikking gestelde informatie - wel hebben plaatsgevonden. Verder zijn er, blijkens informatie van belastingdienst, vermoedens van witwassen, BTW-fraude en hypotheekfraude. Eind 2015 is door de Officier van Justitie conservatoir beslag gelegd op de woning van de bestuurder ter zake van een vordering ad € 1.6 mio. Het conservatoir beslag is in de loop van 2016 omgezet in een executoriaal beslag.

28-08-2018



In 2011 is er door OM beslag gelegd (ontnemingswetgeving). Dat beslag is op grond van art. 118a Sv vervangen door een depotstorting ad € 150.000. De curator heeft namens de boedel aanspraak gemaakt op terugbetaling van dit bedrag. Daarover vindt momenteel overleg plaats met het OM.

29-11-2018



Depot en het bedrag dat onder conservatoir beslag lag zijn op de boedelrekening bijgeschreven.

26-02-2019



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De digitale en analoge administratie wordt momenteel onderzocht (met name op het gebied van de overheveling van een deel van de onderneming, daaronder het klantenbestand, de inventaris, (indirect) personeel én een auto).

28-05-2018



Zie onder 3.3. De bedrijfsinventaris en de klanten zijn destijds overgedragen aan een vennootschap van de broer van de bestuurder. Deze vennootschap (IMEX Vee-en Vleeshandel) is op 3 juli 2018 gefailleerd. Momenteel wordt de transactie rondom een bedrijfsauto van de vennootschap nog onderzocht.

28-08-2018



Er is sprake van meerdere onrechtmatige transacties, in de visie van de curator. Een groot deel daarvan vormt reeds voorwerp van nader strafrechtelijk onderzoek.

29-11-2018



Er vindt in de loop van de volgende verslagperiode nader overleg plaats met OM over mogelijke actie(s) richting bestuurder.

26-02-2019



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Nog niet ingediend.

28-05-2018



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 895.330,00

28-05-2018



8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

28-05-2018



Nog niet ingediend.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.658,17

28-05-2018



Kosten voor de aanvraag van het faillissement door Stichting
Bedrijfstakpensioenfonds voor de Vlees, Vleeswaren, Gemaksvoeding en
Pluimveevlees

8.5 Aantal concurrente crediteuren

23

28-05-2018



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 576.696,72

28-05-2018



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

28-05-2018



8.8 Werkzaamheden crediteuren

De gebruikelijke.

28-05-2018



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er is sprake van een tweetal strafrechtelijke en fiscale onderzoeken/procedures tegen de vennootschap en haar bestuurder in verband met mogelijke BTW-fraude en zwart geld.

28-05-2018



9.2 Aard procedures

Zie onder 9.1

28-05-2018



9.3 Stand procedures

Zie 9.1

28-05-2018



9.4 Werkzaamheden procedures

Niet bekend.

28-05-2018



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De digitale administratie is inmiddels verkregen. Die wordt momenteel onderzocht. Centraal staat daarbij de (mogelijke) overheveling van een gedeelte van de onderneming aan bevriende ondernemingen, daaronder het klantenbestand, inventaris en een auto.

28-05-2018

 6

Zie onder 3.3. en onder 7 (onderaan). De transactie met de auto wordt nog nader onderzocht.

28-08-2018

 7

De depotstorting door Abattoir Breukelen ad € 150.000 (in 2011) is thans voorwerp van overleg tussen de curator en het OM.

29-11-2018

 8

Depotstorting en zekerheidsstelling is afgerond. Er vindt thans nader overleg plaats met OM over vervolgstappen.

26-02-2019

 9

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

6 tot 9 maanden.

28-05-2018

 6

3-6 maanden

28-08-2018

 7

10.3 Indiening volgend verslag

28-5-2019

26-02-2019

 9

10.4 Werkzaamheden overig

1. Zie onder 10.1

28-05-2018

2. Voor wat betreft mogelijke BTW-fraude en zwart geld, wacht de curator het lopende strafrechtelijk onderzoek af.

 6

Bijlagen

Bijlagen