

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

Betreft

Verslagnummer	2
Datum verslag	15-01-2020
Insolventienummer	F.16/19/465
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000115016:F001
Datum uitspraak	17-09-2019


R-C	mr. J. Haeck
Curator	mr. M.D.B. Stap

Algemene gegevens


Naam onderneming

J.K.M. Import & Export Trading B.V. 15-10-2019
 1

Gegevens onderneming

Het Kamer van Koophandelnummer is 62387588 15-10-2019
 1

Activiteiten onderneming

SBI-code: 4634 – Groothandel in dranken (geen zuivel) 15-10-2019
SBI-code: 4635 – Groothandel in zuivelproducten en spijsoliën en -vetten  1
SBI-code: 64302 – Beleggingsinstellingen in vaste activa
SBI-code: 47782 – Winkels in optische artikelen
SBI-code: 47742 – Winkels in medische en orthopedische artikelen
(bron: Handelsregister Kamer van Koophandel).

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015	€ 1.747.151,00	€ 31.504,00	€ 76.427,00
2016	€ 163.061,00	€ 4.102,00	€ 75.128,00

Toelichting financiële gegevens

De cijfers over 2016 betreffen conceptcijfers. In 2017 is de bedrijfsvoering gestaakt, vanaf die datum zijn er geen financiële gegevens bekend.

15-10-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

0

15-10-2019



Boedelsaldo

€ 523,93

15-10-2019



€ 523,93

15-01-2020



Verslagperiode

van

17-9-2019

15-10-2019



t/m

15-10-2019

van

16-10-2019

15-01-2020



t/m

15-1-2020

Bestede uren

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

1	25 uur 30 min
---	---------------

2	2 uur 24 min
---	--------------

totaal	27 uur 54 min
---------------	----------------------

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Gefailleerde is opgericht op 13 januari 2015 en is statutair gevestigd in Veenendaal en kantoorhoudende aan de Meander 251 te (6825 MC) Arnhem. Bestuurder van gefailleerde is Yang Holding B.V., van welke onderneming

15-10-2019



Stichting Administratiekantoor RyNily Holding bestuurder is. Van laatstgenoemde onderneming is de heer H.G.J. Veldhuizen de bestuurder.

1.2 Lopende procedures

Niet van toepassing.

15-10-2019

 1

1.3 Verzekeringen

Gefailleerde hield geen bedrijfsverzekeringen aan.

15-10-2019

 1

1.4 Huur

Niet van toepassing.

15-10-2019

 1

1.5 Oorzaak faillissement

De middellijk bestuurder heeft over de oorzaak van het faillissement het volgende aan de curator verklaard. Gefailleerde is opgericht door twee partijen. De middellijk bestuurder was toen nog niet in beeld. Gefailleerde hield zich bezig met het exporteren van Nederlands bier naar China. Dit liep erg goed en er werd een goede omzet gehaald. Echter, één van de partijen zou destijds veel geld hebben onttrokken uit de onderneming. De andere partij zag hierdoor in voortzetting geen heil meer, zodat hij de aandelen in de onderneming eind 2017 aan de middellijk bestuurder heeft overgedragen. De activiteiten waren toen al gestaakt. De middellijk bestuurder heeft een advocaat inschakelt om tezamen te beoordelen of er inderdaad gelden onttrokken zijn uit de vennootschap. Deze advocaat heeft veel werk verzet, maar werd niet betaald. Volgens de middellijk bestuurder zou de advocaat ook pas worden betaald als gelden beschikbaar zouden komen. Door de advocaat wordt deze afspraak betwist. Een dergelijke afspraak is op grond van de gedragsregels ook niet toegestaan. De advocaat wilde niet langer wachten op zijn geld en heeft daarom het faillissement aangevraagd. Wat volgens de middellijk bestuurder in 2016/2017 ook nog mee heeft gespeeld is het gegeven dat de lucratieve handel naar China ophield, omdat een Nederlandse biermerk geen medewerking meer aan export wilde verlenen. De curator heeft de oorzaak van het faillissement nog in onderzoek.

15-10-2019

 1

De curator heeft de verklaring van de middellijk bestuurder over de oorzaak van het faillissement aan de hand van de administratie onderzocht. Daaruit is niet gebleken dat de voormalig bestuurder geld uit de onderneming heeft getrokken. Bovendien dateren de schulden die thans door crediteuren in het faillissement zijn ingediend, op een paar na, allemaal uit de periode 2018 en 2019. De curator heeft de middellijk bestuurder verzocht op deze informatie te reageren. Zie hierna onder 7. Rechtmatigheid.

15-01-2020

 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

15-10-2019



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

15-10-2019



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

15-10-2019



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

15-10-2019



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

15-10-2019



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

15-10-2019



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

15-10-2019



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

15-10-2019



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

15-10-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

15-10-2019



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Creditsaldo ING	€ 523,93	
totaal	€ 523,93	€ 0,00

Toelichting andere activa

ING Bank heeft een creditsaldo van € 523,93 naar de boedelrekening overgemaakt.

15-10-2019



3.9 Werkzaamheden andere activa

Afgerond.

15-10-2019



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

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

Toelichting debiteuren

Niet van toepassing.

15-10-2019

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Geen.

15-10-2019

 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

15-10-2019

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Niet van gebleken.

5.2 Leasecontracten

Niet van gebleken.

15-10-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van gebleken.

15-10-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van gebleken.

15-10-2019

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van gebleken.

15-10-2019



5.6 Retentierechten

Niet van gebleken.

15-10-2019



5.7 Reclamerechten

Niet van gebleken.

15-10-2019



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

15-10-2019



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Geen.

15-10-2019



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

15-10-2019



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

15-10-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen,

15-10-2019



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Een doorstart behoorde - na onderzoek door de curator - niet tot de mogelijkheden.

15-10-2019



1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

15-10-2019



1

6.6 Opbrengst

€ 0,00

15-10-2019



1

Toelichting

Niet van toepassing.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

15-10-2019



1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

15-10-2019



1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie is tot en met 2016 bijgehouden. Vanaf 2017 zijn de bedrijfsactiviteiten gestaakt en is er geen administratie meer opgemaakt. De (voormalig) boekhouder van gefailleerde heeft dit bevestigd

15-10-2019



1

De administratie is tot en met 2016 bijgehouden. Vanaf 2017 zijn de bedrijfsactiviteiten gestaakt en is er geen administratie meer opgemaakt. De (voormalig) boekhouder van gefailleerde heeft dit bevestigd. De middellijk bestuurder heeft verklaard dat hij geen reden zag nog administratie bij te houden omdat er geen bedrijfsactiviteiten plaatsvonden.

15-01-2020



2

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2015 had ex artikel 2:394 lid 3 BW uiterlijk binnen 13 maanden na afloop van het boekjaar gedeponereerd moeten worden, maar deze is op 26 mei 2017 gedeponereerd en is derhalve te laat gedeponereerd.

15-10-2019



De jaarrekeningen vanaf 2016 zijn niet gedeponereerd. De middellijk bestuurder van gefailleerde zal in de gelegenheid worden gesteld om het vermoeden dat het onbehoorlijk bestuur een belangrijke oorzaak van het faillissement is ex artikel 2:248 lid 2 BW te weerleggen.

De jaarrekening over 2015 is te laat gedeponereerd. Vanaf 2016 zijn geen jaarrekeningen meer gedeponereerd. De middellijk bestuurder heeft hierover verklaard dat er geen financiële middelen waren om jaarrekeningen te laten opstellen. De curator correspondeert thans met de middellijk bestuurder over zijn rol binnen de vennootschap en de wezenlijke oorzaak van het faillissement. Dit in het kader van artikel 2:248 lid 2 BW.

15-01-2020



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

15-10-2019



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gefailleerde is een zogenaamde flex-B.V. Op grond van de flexwetgeving zijn geen consequenties meer verbonden aan het niet volstorten van de aandelen. De curator zal nog onderzoeken of de aandelen (ten bedrage van € 2.000,-) zijn volgestort.

15-10-2019



De aandelen zijn volgestort. Deze kwestie is daarmee afgerond.

15-01-2020



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Door de curator zal worden onderzocht of de bestuurder zijn taak kennelijk onbehoorlijk heeft vervuld en zo ja, of aannemelijk is dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement (als bedoeld in art. 2:248 BW), dan wel of de bestuurder anderszins aansprakelijk is te achten. In het kader van het faillissement zal de curator de gebruikelijke onderzoeken doen.

15-10-2019



Toelichting

Zie hiervoor onder 7.2. De curator correspondeert met de middellijk bestuurder ter zake onbehoorlijk bestuur en tracht hier de komende verslagperiode een definitief standpunt over in te nemen.

15-01-2020



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

15-10-2019



Toelichting

Door de curator zal onderzoek worden gedaan naar rechtshandelingen die mogelijk een of meerdere schuldeisers benadeeld hebben: zo nodig worden deze rechtshandelingen door een buitengerechtelijke verklaring vernietigd.

Nee

15-01-2020



Toelichting

Niet van gebleken.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De komende verslagperiode zal het rechtmatigheidsonderzoek worden aangevangen.

15-10-2019



De komende verslagperiode zal het rechtmatigheidsonderzoek worden voortgezet.

15-01-2020



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Zie hiervoor onder 7.1, 7.2, 7.4, 7.5 en 7.6.

15-10-2019



Zie hiervoor onder 7.1, 7.2, 7.5.

15-01-2020



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

15-10-2019



Toelichting

(Nog) niet ingediend.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 70.762,00

15-10-2019



Toelichting

Dit betreffen vooral naheffingsaanslagen omzetbelasting over 2018 en 2019, terwijl er in die periode geen omzet is gedraaid. De bestuurder van gefailleerde heeft tegen deze aanslagen bezwaar gemaakt, zodat de fiscale vordering naar verwachting fors zal verminderen.

€ 74.011,00

15-01-2020



Toelichting

Zie verslag 2. De fiscale schuld is inmiddels opgelopen tot € 74.011,00. De curator heeft nog geen bericht van de belastingdienst ontvangen over het bezwaar tegen de naheffingsaanslagen omzetbelasting 2018 en 2019. In deze jaren is geen omzet gedraaid. De curator houdt ter zake een vinger aan de pols.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

15-10-2019



Toelichting

Niet van toepassing.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.388,64

15-10-2019



Toelichting

€ 1.388,64 in verband met de aanvraagkosten voor het faillissement.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

15-10-2019



5

15-01-2020



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 6.539,40

15-10-2019



€ 6.694,55

15-01-2020



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

15-10-2019



8.8 Werkzaamheden crediteuren

In kaart brengen van crediteuren.

15-10-2019

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

15-10-2019

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

15-10-2019

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

15-10-2019

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

15-10-2019

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal in de komende verslagperiode zich bezig houden met het rechtmatigheidsonderzoek en onderzoek doen naar de feitelijkeheden die hebben geleid tot het faillissement.

15-10-2019



De curator zal in de komende verslagperiode het rechtmatigheidsonderzoek voortzetten en ter zake een standpunt innemen.

15-01-2020



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

15-10-2019



10.3 Indiening volgend verslag

15-4-2020

15-01-2020



10.4 Werkzaamheden overig

Zie hiervoor onder 10.1.

15-10-2019



Bijlagen

Bijlagen