

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	13-11-2020
Insolventienummer	F.16/20/156
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000138108:F001
Datum uitspraak	14-04-2020

R-C	mr. C.P. Lunter
Curator	mr I.C. Lok

Algemene gegevens

Naam onderneming

Beers and Wines Supply B.V.	14-05-2020
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijk Beers and Wines Supply B.V. ("Beers ands Wines Supply") is opgericht op 24 april 2015. De onderneming is statutair gevestigd in Bussum en feitelijk gevestigd in Weert aan de Havenweg 13 A (6006SM). Beers and Wines Supply is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 63193930.	14-05-2020
	 1

Activiteiten onderneming

De bedrijfsactiviteiten bestaan uit een groothandel in alcoholische en non-alcoholische handel.	14-05-2020
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015	€ 34.944,00	€ 21.528,00	€ 163.924,00
2017	€ 198.150,00		
2018	€ 79.500,00		

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft de financiële gegevens opgevraagd bij de accountant. De accountant heeft enkel voor de vennootschapsbelasting de aangifte in 2015 verzorgd. Over verdere administratie zou de accountant geen beschikking (meer) hebben.

14-05-2020

 1

De curator heeft afgelopen verslagperiode van de bestuurder Excel-overzichten met betrekking tot de verkopen in 2017 en 2018 ontvangen. De overige administratie dient door de bestuurder nog aangeleverd te worden.

14-08-2020

 2

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting
Onbekend.

14-05-2020

 1

Toelichting

De curator heeft van een betrokkene begrepen dat in de periode van 2017 - medio 2018 twee werknemers in dienst zijn geweest.

14-08-2020

 2

Boedelsaldo

€ 0,00

14-05-2020

 1

Verslagperiode

van
14-4-2020

14-05-2020

 1

t/m
13-5-2020

van
14-5-2020

14-08-2020

 2

t/m
13-8-2020

van
14-8-2020

13-11-2020

 3

t/m
12-11-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	8 uur 0 min
2	6 uur 35 min
3	13 uur 25 min
totaal	28 uur 0 min

Toelichting bestede uren

In de eerste verslagperiode heeft de curator getracht in contact te komen met de bestuurder. Dat is tot op heden niet gelukt. De curator heeft contact gehad met de voormalig verhuurder van het pand in Weert, een voormalig aandeelhouder en de advocaat van de aanvrager van het faillissement. Ook heeft de curator gesproken met de belastingdienst, die een boekenonderzoek over de jaren 2015 en 2016 bij Beers and Wines Supply heeft uitgevoerd.

14-05-2020

 1

De curator is in de tweede verslagperiode in contact gekomen met de bestuurder. Daarnaast heeft de curator inlichtingen ontvangen van de voormalig General Manager van Beers and Wines Supply B.V. Een bespreking met de bestuurder is ingepland.

14-08-2020

 2

In de derde verslagperiode heeft de curator de debiteuren aangeschreven. Daarnaast heeft de curator contact gehad met de douane over de inbeslagname van de goederen en de verkoop van de activa van Beers and Wines Supply in 2018. Tot slot heeft de curator nader contact gehad met de bestuurder en de voormalig General Manager.

13-11-2020

 **3**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van Beers and Wines Supply is de heer R.A. Galvin.

14-05-2020

 1

1.2 Lopende procedures

In de eerste verslagperiode is niet gebleken dat Beers and Wines Supply betrokken is bij een procedure.

14-05-2020

 1

1.3 Verzekeringen

Onbekend.

14-05-2020

 1

1.4 Huur

Beers and Wines Supply huurde een bedrijfspand aan de Havenweg 13-A (6006SM) in Weert. De verhuurder heeft aan de curator bevestigd dat de huurovereenkomst reeds voor datum faillissement was geëindigd.

14-05-2020

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Onbekend.

14-05-2020

 1

Over de oorzaak van het faillissement heeft de bestuurder de volgende verklaring afgelegd.

13-11-2020

 3

Beers and Wines Supply was een bonded warehouse. Beers and Wines Supply had verschillende buitenlandse opdrachtgevers. Voor deze opdrachtgevers sloeg Beers and Wines Supply in haar loods in Weert (tijdelijk) drank op. Vanuit de opslag werd de drank vervolgens per vrachtwagen vervoerd naar verschillende afnemers in Europa. Aan Beers and Wines Supply was een vergunning afgegeven, waardoor over de goederen geen invoerrechten en accijns betaald hoefde te worden.

In 2018 heeft een Spaanse afnemer de noodzakelijk vervoersdocumenten niet juist ingevuld. Hierdoor kon de Nederlandse douane niet vaststellen of de vracht in Spanje is ontvangen. Omdat Beers and Wines Supply niet kon aantonen dat de goederen naar Spanje waren vervoerd, heeft de belastingdienst aan Beers and Wines Supply aanzienlijke aanslagen (totaal € 660.000,-) met betrekking tot niet betaalde accijns opgelegd.

Beers and Wines Supply kon deze aanslagen niet voldoen. In april 2018 heeft de belastingdienst beslag gelegd op alle aanwezige goederen. Na de beslaglegging was de bestuurder niet meer bevoegd de loods te betreden. Alle activa is middels een veiling verkocht. Uiteindelijk is ook de vergunning van Beers and Wines Supply ingetrokken waardoor het niet meer mogelijk was om handel te drijven.

De bestuurder was in de veronderstelling dat alles was afgewikkeld en heeft daarom nooit de vennootschap opgeheven.

De curator zal de komende verslagperiode onderzoek doen naar de oorzaak van het faillissement.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Onbekend.

14-05-2020

 1

Toelichting

In de periode van 2017 - medio 2018 zouden twee werknemers in dienst zijn geweest. Omdat de activiteiten van Beers and Wines Supply B.V. medio 2018 zijn gestaakt, zouden de arbeidsovereenkomsten in die periode zijn beëindigd.

14-08-2020

 2

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Uit de rekeningafschriften volgt dat tot en met maart 2018 loon is betaald aan een meneer die mogelijk in dienst is geweest bij Beers and Wines Supply.

14-05-2020

 1

Toelichting

Zie paragraaf 2.1 van dit verslag.

14-08-2020

 2

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing.

14-05-2020

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

14-05-2020

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

De curator heeft het Kadaster geraadpleegd. Op naam van Beers and Wines Supply staan geen onroerende zaken ingeschreven.

14-05-2020

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De aanvrager van het faillissement heeft de eigendom van twee prefab-accommodaties (zogenaamde kabins) geclaimd. De kabins zijn niet aangetroffen op het bedrijventerrein in Weert.

14-05-2020

 1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Onbekend.

14-05-2020

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator heeft contact gehad met de verhuurder. In het pand zou geen voorraad van Beers and Wines Supply meer aanwezig zijn. Ook de kabins zijn niet aangetroffen.

14-05-2020

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Zie paragraaf 3.5 van dit verslag.

14-05-2020

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Zie paragraaf 3.5 van dit verslag.

14-05-2020

 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

14-05-2020

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.

14-05-2020

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Onbekend.

14-05-2020

 1

De curator heeft van de bestuurder een debiteurenlijst ontvangen. Hieruit volgt dat per 29 maart 2018 de debiteurenstand € 217.825,- bedraagt. Een nadere inventarisatie van de werkelijke waarde van de debiteurenportefeuille en de haalbaarheid van de incasso van de openstaande vorderingen vindt nog plaats.

14-08-2020

 2

De curator heeft de debiteuren aangeschreven. Tot op heden heeft de curator nog geen betalingen ontvangen. De curator zal in de komende verslagperiode de haalbaarheid van de incasso van de openstaande vorderingen nader beoordelen.

13-11-2020

 **3**

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Niet van toepassing.

14-05-2020

 1

De curator heeft de debiteuren aangeschreven.

13-11-2020

 **3**

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Beers and Wines Supply houdt een bankrekening aan bij ING. Op datum faillissement bedroeg het saldo € -813,88. Uit de bankafschriften volgt dat de bankrekening na medio april 2018 niet meer is gebruikt.

14-05-2020

 1

5.2 Leasecontracten

De aanvrager van het faillissement heeft de eigendom van twee prefab-accommodaties (zogenaamde kabins) geclaimd. De kabins zijn niet aangetroffen op het bedrijventerrein in Weert.

14-05-2020

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

14-05-2020

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

14-05-2020



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

14-05-2020



5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

14-05-2020



5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

14-05-2020



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

14-05-2020



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De curator heeft met de advocaat van de aanvrager van het faillissement contact gehad over de kabins.

14-05-2020



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

14-05-2020



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

14-05-2020



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

14-05-2020



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

14-05-2020



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

14-05-2020



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

14-05-2020



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

14-05-2020



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

14-05-2020



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft aan de hand van de beschikbare rekeningafschriften afgeleid dat de administratie werd gevoerd door een accountant. Bij de betreffende accountant heeft de curator de beschikbare administratie opgevraagd. Deze is zeer beperkt en ziet op het jaar 2015. Daarnaast heeft de curator contact gehad met de belastingdienst. Ten aanzien van de jaren 2015 en 2016 heeft een boekenonderzoek plaatsgevonden. De curator heeft een afschrift van het concept rapport ontvangen.

14-05-2020



De curator heeft ten aanzien van de activiteiten in 2017 en 2018 van de bestuurder enkele Excel-overzichten ontvangen en is nog in afwachting van nadere stukken.

14-08-2020



De curator heeft van de bestuurder nadere stukken ontvangen.

13-11-2020

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

Beers and Wines Supply heeft geen jaarrekeningen gepubliceerd.

14-05-2020

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

14-05-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Nog in onderzoek.

14-05-2020

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Nog in onderzoek.

14-05-2020

 1

Toelichting

Nog in onderzoek.

14-08-2020

 2

Toelichting

Nog in onderzoek.

13-11-2020

 3

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

14-05-2020

 1

Toelichting

Nog in onderzoek.

In onderzoek

14-08-2020

 2

In onderzoek

13-11-2020

 3

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Nog in onderzoek.

14-05-2020

 1

De curator streeft er naar om haar eerste bevindingen de komende verslagperiode met de bestuurder te delen.

13-11-2020

 3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft aan de hand van de beschikbare rekeningafschriften een inventarisatie van de onderneming gemaakt. Daarnaast heeft de curator getracht de administratie van Beers and Wines Supply veilig te stellen en contact gehad met de accountant en de belastingdienst.

14-05-2020

 1

De curator heeft de ontvangen stukken bestudeerd en zal de komende verslagperiode trachten verdere inlichtingen van de bestuurder te ontvangen.

14-08-2020

 2

De curator heeft van de bestuurder nadere stukken ontvangen de deze bestudeerd.

13-11-2020

 3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

In de eerste verslagperiode zijn geen boedelvorderingen ingediend.

14-05-2020

 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 672.453,00

14-05-2020

Toelichting

De fiscus heeft de volgende vorderingen ingediend:

€ 646.933,- loonheffingen

€ 5.849,- vennootschapsbelasting

€ 19.671,- omzetbelasting

 1

€ 1.026.382,00

14-08-2020

Toelichting

De fiscus heeft de volgende vorderingen ingediend:

€ 857.341,- loonheffingen

€ 5.849,- vennootschapsbelasting

€ 163.192,- omzetbelasting

 2

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Niet van toepassing.

14-05-2020

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

In de eerste verslagperiode zijn geen vorderingen met een andere preferentie ingediend.

14-05-2020

 1

€ 1.250,00

14-08-2020

 2

Toelichting

Deze preferente vordering heeft betrekking op de aanvraagkosten van het faillissement.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

14-05-2020

 1

5

14-08-2020

 2

7

13-11-2020

 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 814,14

14-05-2020

 1

Toelichting

Dit betreft een vordering van ING aangaande het creditsaldo.

€ 40.748,00

14-08-2020

 2

€ 44.432,85

13-11-2020

 3

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Op dit moment is nog niet bekend op welke wijze het faillissement afgewikkeld kan worden.

14-05-2020

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Omdat geen administratie beschikbaar is, heeft de curator geen crediteuren kunnen aanschrijven.

14-05-2020

 1

De curator heeft van de bestuurder een Excel-overzicht van de openstaande posten ontvangen. Aan de hand van dit overzicht zullen de komende verslagperiode de crediteuren worden aangeschreven.

14-08-2020

 2

De curator heeft de crediteuren aangeschreven.

13-11-2020

 3

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

In de eerste verslagperiode is niet gebleken dat Beers and Wines Supply betrokken is bij een gerechtelijke procedure.

14-05-2020

 1

9.2 Aard procedures

Zie paragraaf 9.1 van dit verslag.

14-05-2020

 1

9.3 Stand procedures

Zie paragraaf 9.1 van dit verslag.

14-05-2020

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Zie paragraaf 9.1 van dit verslag.

14-05-2020

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal de komende verslagperiode trachten in contact te komen met de bestuurder en aan de hand van de beschikbare administratie het rechtmatigheidsonderzoek afronden. 14-05-2020  1

De curator zal de komende verslagperiode trachten verdere inlichtingen van de bestuurder te ontvangen, zodat vervolgens de volgende acties ondernomen kunnen worden: 14-08-2020  2

- inventarisatie waarde debiteurenportefeuille;
- beoordelen haalbaarheid incasso vorderingen;
- rechtmatigheidsonderzoek

De curator zal de komende verslagperiode de volgende acties ondernemen: **13-11-2020**

- debiteurenincasso;
- nadere afstemming douane over inbeslagname en veiling activa;
- eerste bevindingen rechtmatigheid delen met bestuurder.

 **3**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Het is nog niet bekend op welke termijn het faillissement afgewikkeld kan worden. 14-05-2020  1

10.3 Indiening volgend verslag

13-2-2021

13-11-2020

 **3**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen