

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

Betreft

Verslagnummer	8
Datum verslag	20-12-2024
Insolventienummer	F.17/23/16
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000268205:F001
Datum uitspraak	14-02-2023


R-C	mr. H.J. Idzenga
Curator	mr W.H.M. Cnossen

Algemene gegevens


Naam onderneming

Copa B.V. 14-03-2023
 1

Gegevens onderneming

Bij vonnis van de Rechtbank Noord-Nederland, locatie Leeuwarden d.d. 14 februari 2023 is de besloten vennootschap Copa B.V. statutair gevestigd te gemeente Heerenveen, kantoorhoudende te (8441 EV) Heerenveen aan het adres Oude Koemarkt 1, in staat van faillissement verklaard met benoeming van mr. H.J. Idzenga tot rechter-commissaris en van mr. W.H.M. Cnossen tot curator. 14-03-2023
 1

Activiteiten onderneming

Copa B.V. exploiteerde een restaurant aan de Oude Koemarkt 1 te Heerenveen onder de naam "Paultje". Kort voor het uitspreken van het faillissement was de exploitatie van de onderneming feitelijk gestaakt. 14-03-2023
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021	€ 141.912,00	€ -158.363,00	€ 199.280,00

Toelichting financiële gegevens

Copa B.V. is opgericht op 23 september 2020. Bovenvermelde cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening van het verlengd boekjaar 2020/2021. De jaarrekening 2022 is niet opgemaakt.

14-03-2023



1

Gemiddeld aantal personeelsleden

5

14-03-2023



1

Toelichting

Op de faillissementsdatum waren er 5 personeelsleden in dienst. Gemiddeld waren er in het jaar voor faillietverklaring 9 personen in dienst.

Boedelsaldo

€ 859,06

14-03-2023



1

€ 72.553,73

13-06-2023



2

€ 72.542,71

12-09-2023



3

€ 72.526,54

11-12-2023



4

€ 21.464,86

11-03-2024



5

€ 20.777,50

11-06-2024



6

€ 20.573,15

20-09-2024



7

€ 20.541,35

20-12-2024



8

Verslagperiode

van

14-2-2023

14-03-2023



1

t/m

12-3-2023

van

13-3-2023

13-06-2023



2

t/m

9-6-2023

van

10-6-2023

t/m

31-8-2023

van

1-9-2023

t/m

30-11-2023

van

1-12-2023

t/m

29-2-2024

van

1-3-2024

t/m

31-5-2024

van

1-6-2024

t/m

31-8-2024

van

1-9-2024

t/m

20-12-2024

12-09-2023

 3

11-12-2023

 4

11-03-2024

 5

11-06-2024

 6

20-09-2024

 7

20-12-2024

 **8**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	86 uur 54 min
2	73 uur 6 min
3	19 uur 54 min
4	9 uur 30 min
5	28 uur 42 min
6	17 uur 54 min
7	17 uur 24 min
8	12 uur 36 min
totaal	266 uur 0 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De bestuurders van Copa zijn de besloten vennootschappen XALO Holding B.V. en MICA Holding B.V.. De heer C. Sahbaz is op zijn beurt enig bestuurder van XALO B.V. en mevrouw T.S.M de Lange enig bestuurder van MICA Holding B.V. De feitelijke bedrijfsvoering was in handen van de heer Sahbaz en mevrouw De Lange.

14-03-2023



1

1.2 Lopende procedures

Niet van toepassing.

14-03-2023



1

1.3 Verzekeringen

Per faillissementsdatum waren er geen premieachterstanden. Lopende verzekeringen zijn c.q. worden opgezegd.

14-03-2023



1

Afgewikkeld.

11-12-2023



4

1.4 Huur

Copa huurde het pand aan de Oude Koemarkt 1 te Heerenveen waar het restaurant werd geëxploiteerd. De huurovereenkomst is door de verhuurder na faillissementsdatum opgezegd per 30 april 2023.

14-03-2023

 1

In de verslagperiode is het gehuurde door de curator tijdig leeg opgeleverd aan de verhuurder. De curator onderzoekt nog of er op basis van de huurovereenkomst wellicht meer huur is betaald dan verschuldigd, zulks in verband met een bepaling in de huurovereenkomst over omzet-gerelateerde huur.

13-06-2023

 2

De verhuurder is aangeschreven in verband met mogelijk teveel betaalde huur, vanwege een bepaling in de huurovereenkomst over omzet-gerelateerde huur. Om vast te stellen wat de gemaakte afspraken zijn tussen failliet en verhuurder, is - met toestemming van de rechter-commissaris - een voorlopig getuigenverhoor gepland.

12-09-2023

 3

Zie 9.3.

11-12-2023

 4

1.5 Oorzaak faillissement

Na het uitspreken va het faillissement heeft een tweetalbesprekingen met de bestuurders van Copa, de heer Sahbaz en mevrouw De Lange, plaatsgevonden. Tijdens deze besprekingen zijn de achtergronden en de gang van zaken van het faillissement besproken.

14-03-2023

 1

De bestuurders hebben aangegeven dat de oorzaak van het faillissement is gelegen in het feit dat twee maanden na de opening als gevolg van de tweede corona lock down het restaurant weer moest sluiten. Na de lock down kwam de omzet te langzaam op gang. Vervolgens werd Copa met een stijging van energiekosten geconfronteerd en nam de kok ontslag. Het vinden van een vervanger op korte termijn leek niet mogelijk. Daarnaast was er een discussie met de verhuurder over de hoogte van de (variabele) huur. Dit alles bij elkaar opgeteld heeft het bestuur doen besluiten om de exploitatie te beëindigen en het faillissement aan te vragen.

Tot kort voor faillissementsdatum heeft Copa steeds aan al haar lopende financiële verplichtingen voldaan.

Nader onderzoek heeft geen andere oorzaken aan het licht gebracht (afgewikkeld).

13-06-2023

 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

5

14-03-2023



Toelichting

Het personeel dat per faillissementsdatum in dienst was, is met toestemming van de rechter-commissaris ontslagen.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

9

14-03-2023



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
21-2-2023	9	
totaal	9	

2.4 Werkzaamheden personeel

Dor het personeel zijn in de boedelperiode geen werkzaamheden meer verricht.

14-03-2023



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

14-03-2023



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Gehele inventaris restaurant	€ 89.045,11	
Naam "Paultje"	€ 6.050,00	
totaal	€ 95.095,11	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Copa is eigenaar van de inventaris. De curator heeft de inventaris laten taxeren en is thans met partijen in onderhandeling over de verkoop daarvan. Door een financier wordt een pandrecht op de inventaris geclaimd. De curator heeft op grond van artikel 47 Fw het pandrecht vernietigd. Deze vernietiging wordt door de (vermeende) pandhouder betwist. De curator hoopt in de komende verslagperiode overeenstemming te bereiken met de (vermeende) pandhouder over de verkoop van de inventaris en de aanspraken uit hoofde van het pandrecht.

14-03-2023

 1

De curator heeft in de verslagperiode met toestemming van de rechter-commissaris de inventaris en de bedrijfsnaam verkocht. De curator heeft met de pandhouder overeenstemming bereikt overeen minnelijke regeling in het geschil over de rechtsgeldigheid van het pandrecht waarbij een verdeelsleutel is afgesproken ten aanzien van de opbrengst van de inventaris. Er is vervolgens met de pandhouder afgerekend (afgewikkeld).

13-06-2023

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De curator zal op grond van het bepaalde artikel 57 lid 3 Fw de belangen van de fiscus behartigen.

14-03-2023

 1

De vordering van de fiscus bedraagt € 13.582,=. Voor dit bedrag is in de regeling met de pandhouder rekening gehouden met het bodemvoorrecht (afgewikkeld).

13-06-2023

 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Zie 3.3.

14-03-2023

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De nog aanwezige (beperkte) voorraad was volgens de leverancier geleverd onder eigendomsvoorbehoud. Deze aanspraak is door de curator gehonoreerd (afgewikkeld).

14-03-2023

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De onder eigendomsvoorbehoud geleverde voorraad is in de verslagperiode terug geleverd aan de leverancier en gecrediteerd (afgewikkeld).

14-03-2023

 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

14-03-2023



3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.

14-03-2023



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Volgens opgaaf van de bestuurders zijn er geen debiteuren.

14-03-2023



Afgewikkeld.

13-06-2023



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Niet van toepassing.

14-03-2023



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Copa had geen bankfinanciering.

14-03-2023



5.2 Leasecontracten

Voor zover bekend bij de curator was Copa geen partij bij een leaseovereenkomst.

14-03-2023



Afgewikkeld.

13-06-2023



5.3 Beschrijving zekerheden

Bij de curator heeft zich een crediteur gemeld met een beroep op een pandrecht.

14-03-2023



Zie 3.3; afgewikkeld.

13-06-2023



5.4 Separatistenpositie

De bedrijfsmiddelen van Copa waren deels gefinancierd door middel van een geldlening van v.o.f. Paolo waarbij de verplichting is opgenomen om een pandrecht te verstrekken. Dat pandrecht is daadwerkelijk gevestigd in december 2022. De curator heeft met een beroep op artikel 47 Fw de verpanding vernietigd. Door v.o.f. Paolo wordt die vernietiging betwist. De vordering van v.o.f. Paolo is nog niet formeel aangemeld.

14-03-2023



De curator heeft een schikking getroffen met de pandhouder in welk kader deze de activa van de boedel heeft gekocht. Van de koopprijs komt aan de boedel een bedrag toe ter hoogte van de fiscale vordering (in het kader van het bodemrecht) vermeerderd met de helft van de meeropbrengst. Het schikkingsbedrag is verrekend met koopprijs (afgewikkeld).

13-06-2023



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Bij de curator heeft zich één crediteur gemeld met een eigendomsvoorbehoud (afgewikkeld).

14-03-2023



5.6 Retentierechten

Niet van toepassing

14-03-2023



5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing

14-03-2023



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

(Vooralsnog) niet van toepassing.

14-03-2023



5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

De curator heeft de positie van de pandhouder in kaart gebracht, de crediteuren geïnventariseerd en de crediteuren aangeschreven.

14-03-2023



In de verslagperiode heeft de curator de activa verkocht en met de koper afgerekend.

13-06-2023



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Op het moment van uitspreken van het faillissement was de bedrijfsvoering reeds gestaakt. Er heeft derhalve geen voortzetting van de bedrijfsvoering plaatsgevonden.

14-03-2023



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

14-03-2023



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

14-03-2023



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

14-03-2023



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

14-03-2023



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

14-03-2023



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing

14-03-2023



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

14-03-2023

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft de administratie ontvangen en heeft deze aan een eerst onderzoek onderworpen. Dit onderzoek zal de komende verslagperiode worden afgerond.

14-03-2023

 1

De curator heeft het boekenonderzoek in de financiële administratie afgerond.

13-06-2023

 2

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2021 is gedeponereerd op 13 december 2022, derhalve tijdig.

14-03-2023

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

14-03-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Hieraan is voldaan.

14-03-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

14-03-2023

 1

Op basis van de eerst bevindingen lijkt er geen reden te zijn het bestuur aansprakelijk te houden uit hoofde van onbehoorlijk bestuur. De curator zal in de komende verslagperiode een definitief standpunt innemen.

Nee

13-06-2023

 2

Toelichting

De curator heeft het onderzoek naar mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid afgerond. Er zijn geen onregelmatigheden aan het licht gekomen (afgewikkeld).

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Behoudens de discussie over de mogelijk paulianeuze verpanding van de inventaris is de curator voorshands niet gebleken van paulianeuze handelingen.

14-03-2023



1

Toelichting

Nader onderzoek heeft geen (andere) mogelijk paulianeuze handelingen aan het licht gebracht (afgewikkeld).

13-06-2023



2

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft een aanvang gemaakt met het rechtmatigheidsonderzoek en hoopt dat de volgende verslagperiode af te ronden.

14-03-2023



1

Het rechtmatigheidsonderzoek is in de verslagperiode voltooid (afgewikkeld).

13-06-2023



2

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Zie 7.7.

14-03-2023



1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Op dit moment is nog onduidelijk welke boedelvorderingen er in dit faillissement zullen opkomen

14-03-2023



1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 9.538,00

14-03-2023

 1

Toelichting

De vordring van de fiscus bestaat uit de Loonheffing november en december 2022 en de btw over het 4e kwartaal 2022. Er is geen sprake van oudere schulden.

€ 13.582,00

13-06-2023

 2

€ 13.600,00

11-12-2023

 4

€ 13.599,00

20-09-2024

 7

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Door het UWV is (nog) geen preferente vordering ingediend.

14-03-2023

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Niet van toepassing

14-03-2023

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

6

14-03-2023

 1

8

13-06-2023

 2

9

12-09-2023

 3

11

11-06-2024

 6

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 160.876,30

14-03-2023

 1

Toelichting

Het grootste deel van dit bedrag wordt gevormd door een vordering van Schiava BV van € 158.333,25. Dit betreft een geldlening terzake de inrichting van het restaurant van Copa.

Daarnaast is nog de aanmelding te verwachten van de vordering van v.o.f. Paolo die eveneens een geldlening voor de inrichting heeft verstrekt (zie verder onder hoofdstuk 5).

€ 244.297,96

13-06-2023

 2

Toelichting

In de verslagperiode hebben nog twee crediteuren hun vordering aangemeld. Op basis van de administratie wordt door de curator voorshands aangenomen dat de totale crediteurenpositie hiermee in kaart is gebracht.

€ 245.419,59

12-09-2023

 3

€ 245.189,09

11-12-2023

 4

€ 245.348,61

11-06-2024

 6

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De verwachte wijze van afwikkeling is op dit moment nog onduidelijk.

14-03-2023

 1

Naar verwachting zal er geen uitkering kunnen plaatsvinden aan de concurrente crediteuren.

13-06-2023

 2

Het boedelactief is niet toereikend om de boedelkosten volledig te betalen. Daarom zal er geen uitkering kunnen plaatsvinden aan de preferente en concurrente crediteuren. Aan de rechtbank zal worden verzocht om het faillissement conform het bepaalde in artikel 16 Fw op te heffen.

20-12-2024

 8

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De curator heeft de crediteuren geïnterviewd en aangeschreven.

14-03-2023

 1

De inventarisatie van de crediteurenpositie is vervolgd en lijkt inmiddels voltooid.

13-06-2023

 2

Met de verhuurder is een schikking getroffen in welk kader de verhuurder afstand heeft gedaan van zijn (boedel)vordering.

20-12-2024

 8

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

14-03-2023

 1

Op basis van de uitkomst van de getuigenverhoren (zie 9.2) heeft de curator toestemming van de rechter-commissaris verkregen om een procedure aan te spannen tegen de verhuurder wegens teveel betaalde huur.

11-03-2024

 5

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

14-03-2023

 1

In de komende verslagperiode zal er een voorlopig getuigenverhoor plaatsvinden over de mogelijk teveel betaalde huur van failliet.

12-09-2023

 3

In de verslagperiode hebben de getuigenverhoren plaatsgevonden. Op basis van die verhoren is voor de curator vast komen te staan dat tussen de failliet en de verhuurder een omzetgerelateerde huur was overeengekomen. Gelet op de daadwerkelijk gerealiseerde omzet is de conclusie dat er een te hoog bedrag aan voorschot is betaald.

11-03-2024

 5

In de verslagperiode heeft zich een advocaat namens de verhuurder gemeld. De verhuurder betwist dat een volledig omzetgerelateerde huur is overeengekomen zonder minimum huurbedrag. Omdat in de getuigenverhoren tegenstrijdige verklaringen zijn afgelegd en een minnelijke regeling niet mogelijk is gebleken, is een aantal getuigen door de curator nogmaals opgeroepen om een verklaring af te leggen. Deze verhoren zullen eind juni 2024 plaatsvinden.

11-06-2024

 6

In de verslagperiode heeft er een voortzetting van het voorlopig getuigenverhoor plaatsgevonden waarbij een aantal getuigen opnieuw is gehoord. Het getuigenverhoor is afgerond. Op basis van de voorliggende verklaringen dient de curator thans een beslissing te nemen over het vervolg. De curator heeft zijn conclusies met de advocaat van de verhuurder en is thans in afwachting van een reactie waarna door de curator een standpunt zal worden bepaald en dit met de rechter-commissaris kan worden gedeeld.

20-09-2024

 7

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing

14-03-2023

 1

De rechtbank heeft het voorlopig getuigenverhoor bepaald op 12 en 19 februari 2024. Daarna zal de curator een beslissing nemen over eventuele verdere acties.

11-12-2023

 4

De curator heeft de verhuurder gesommeerd om alsnog over te gaan tot terugbetaling van de teveel betaalde huur. Wordt aan die sommatie geen gevolg gegeven dan zal in de volgende verslagperiode een procedure tegen de verhuurder worden aangespannen.

11-03-2024

 5

Nadat de verhuurder zich tot een advocaat had gewend heeft de curator besloten met dagvaarden te wachten tot het moment dat het onder 9.2 genoemde (herhaalde) verhoor heeft plaatsgevonden.

11-06-2024

 6

Op basis van de getuigenverhoren die hebben plaatsgevonden is de conclusie getrokken dat zowel de boedel als de verhuurder op basis van de afgelegde verklaringen hun vordering in een eventuele procedure niet zullen kunnen bewijzen. Tegen die achtergrond is er een schikking getroffen waarbij de boedel afziet van aanspraken jegens de verhuurder en de verhuurder geen vordering meer pretendeert op de boedel (afgewikkeld).

20-12-2024

 8

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

14-03-2023

 1

In de verslagperiode is een verzoek tot het houden van een voorlopig getuigenverhoor ingediend en toegewezen.

11-12-2023

 4

In de verslagperiode hebben twee getuigenverhoren plaatsgevonden, heeft de curator met de rechter commissaris overlegd over het vervolg en is de verhuurder tot betaling gesommeerd.

11-03-2024

 5

In de verslagperiode heeft de curator gecorrespondeerd met de advocaat van de verhuurder over een mogelijke minnelijke regeling en nadat bleek dat een regeling niet mogelijk was de rechtbank verzocht om (nogmaals) een aantal getuigen te mogen horen welk verzoek vervolgens is gehonoreerd.

11-06-2024

 6

Zie 9.3.


20-12-2024

 8


10. Overig

10.1 Plan van aanpak


De komende verslagperiode hoopt de curator de inventaris in overleg met de (vermeende) pandhouder te verkopen en het bedrijfspand op te leveren aan de verhuurder. Verder hoopt de curator het rechtmatigheidsonderzoek en de inventarisatie van de crediteuren de komende verslagperiode af te ronden.

14-03-2023
 1


In de verslagperiode heeft de curator nagenoeg alle werkzaamheden voltooid. Wat resteert is een inventarisatie van een mogelijke vordering die de boedel nog heeft op de verhuurder terzake teveel betaalde huur en de communicatie daarover met de verhuurder.

13-06-2023
 2


In de komende verslagperiode zal na het te houden voorlopig getuigenverhoor door de curator worden bekeken of verdere actie geïndiceerd is.

11-12-2023
 4

De komende verslagperiode zal de incasso van teveel betaalde huur worden voortgezet.


11-03-2024
 5

Afgelopen verslagperiode heeft de curator een schikking getroffen met de advocaat van de verhuurder. Hiermee zijn de werkzaamheden afgerond.


20-12-2024
 8

10.2 Termijn afwikkeling faillissement


Op dit moment is nog niet duidelijk op welke termijn het faillissement kan worden afgerond.

14-03-2023
 1


De termijn van afronding is afhankelijk van de onder 10.1 genoemde inventarisatie en de mogelijk daaruit voortvloeiende communicatie.

13-06-2023
 2


De termijn van afwikkeling is uitsluitend afhankelijk van de vraag of het te houden getuigenverhoor nog een juridisch vervolg zal krijgen. Voor het overige zijn alle onderwerpen afgerond.

11-12-2023
 4


De termijn van afwikkeling is uitsluitend afhankelijk van het verloop van de incasso van de huurvordering.

11-03-2024
 5

In de komende verslagperiode zal duidelijk worden of het getuigenverhoor een vervolg krijgt in een procedure of dat het faillissement kan worden afgewikkeld.

20-09-2024
 7


Nu de procedure genoemd in hoofdstuk 9 van dit verslag niet wordt vervolgd en er geen verdere werkzaamheden meer resteren, kan het faillissement worden voorgedragen voor opheffing conform artikel 16 Fw. Daarmee is dit verslag tevens het eindverslag.

20-12-2024
 8

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

In de verslagperiode zijn er behoudens de schikkingsonderhandelingen met de verhuurder geen werkzaamheden meer te verrichten geweest.

20-12-2024
 8

Bijlagen

14-03-2023

 1

