

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	15-03-2021
Insolventienummer	F.08/19/89
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000097411:F001
Datum uitspraak	13-03-2019

R-C	mr. R.P. van Eerde
Curator	mr M. Inan

Algemene gegevens

Naam onderneming

Energy Solutions & Events B.V.	31-05-2019
	 1

Gegevens onderneming

Energy Solutions & Events B.V., statutair gevestigd te Tubbergen, kantoorhoudende te (2517 GK) 's-Gravenhage aan het Sweelinckplein 9.	31-05-2019
	 1

Activiteiten onderneming

volgens Kvk:	31-05-2019
- Dienstverlening voor uitvoerende kunst	 1
- Overige gespecialiseerde reiniging van gebouwen en industriële reiniging	
- Overige specialistische zakelijke dienstverlening	
- Maken en uitgeven van geluidsopnamen. Het reinigen van roerende zaken. Het managen en begeleiden van artiesten. Het uitbrengen en promoten van muziekdragers in de ruimste zin van het woord.	

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 373.292,00	€ 11.474,00	

Toelichting financiële gegevens

Deze jaarrekening betreft een verlengd boekjaar van 23-09-2016 t/m 31-12-2017.

Overige financiële gegevens zijn (nog) niet bekend. Deze jaarrekening is van derden ontvangen en betreft vermoedelijk de beperkte bij KvK gedeponeerde jaarrekening. Balanstotaal is niet bekend.

31-05-2019



1

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

Volgens opgaaf bestuurder is er geen personeel in dienst ten tijde van de faillietverklaring

31-05-2019



1

Boedelsaldo

€ 0,00

15-03-2021



3

Verslagperiode

van

13-3-2019

31-05-2019



1

t/m

24-4-2019

van

10-12-2019

15-03-2021



3

t/m

15-3-2021

Bestede uren

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

1	11 uur 6 min
---	--------------

2	7 uur 6 min
---	-------------

3	6 uur 30 min
---	--------------

totaal	24 uur 42 min
---------------	---------------

Toelichting bestede uren

Verslagperiode bestede uren: 11,1 uren

Curator mr. M. Inan: 9,9 uren

Juridische medewerkster J. Nijland: 1,2

31-05-2019



1

verslagperiode 2: 7 uren en 6 min)

verslagperiode 3: 6,5 uren (Mr. M. Inan)

15-03-2021



3

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Energy Solutions & Events B.V. is op 30 september 2016 opgericht (bij oprichting nog Q&Q Events b.v. geheten).
Enig aandeelhouder tevens bestuurder is: Stichting Administratiekantoor Energy Solutions & Events (bestuurder H. Rauwerda).
Feitelijk bestuurder: de heer H. Rauwerda.
Voorheen diverse bestuurders in-/uitgetreden, waaronder tot 18-12-2018 White Buddha Holding b.v. Op dezelfde datum is geregistreerd dat Jarira Holding b.v. als bestuurder is uitgetreden per 13-12-2018
Bij oprichting luidde de naam van de vennootschap Q&Q Events b.v. Nadien (per 24-08-2017) luidde de gewijzigde naam White Buddha b.v. tot 18-12-2018 waarna het per die datum Energy Solutions & Events b.v. is gaan heten.
Bij aanvang was de bestuurder: Q&Q Beheer b.v.

31-05-2019



1.2 Lopende procedures

Voor faillissement heeft een leverancier (Het Indisch Veerhuys b.v.) een procedure gevoerd tegen gefailleerde (toen nog White Buddha b.v. genaamd). Eindvonnis in die procedure is gewezen op 6 maart 2018. Op 3 april 2019 derhalve na faillissement, is dat vonnis hersteld wegens rekenfouten/verbetering. De gemachtigde van eiseres heeft de vordering bij de curator ingediend ad € 38.907,98 concurrent (zie crediteuren).

31-05-2019



1.3 Verzekeringen

Volgens bestuurder zijn er geen nog lopende verzekeringen

31-05-2019



1.4 Huur

Volgens de bestuurder was de huurovereenkomst van het adres in den Haag alwaar de vennootschap zou zijn gevestigd, reeds opgezegd voor het faillissement. Er werd ook geen huur meer in rekening gebracht.

31-05-2019



1.5 Oorzaak faillissement

31-05-2019

 1

BNP Paribas Leasing Solutions B.V. heeft het faillissement aangevraagd vanwege het niet betalen van vorderingen uit hoofde van een leaseovereenkomst m.b.t. aangeschafte professionele foto- en videocamera's. Feitelijk bestuurder H. Rauwerda wijt het faillissement, de faillissementen (van Entertainment XXL en zijn privé faillissement) aan andere oorzaken. Eén van de oorzaken zou zijn de door een oud werknemer van de (rechtsvoorganger van) failliet, White Buddha b.v. gepleegde fraude met (verkochte) energie contracten. bestuurder H. Rauwerda heeft tegen die oud-werknemer op 4 mei 2018 aangifte gedaan.

De bedrijfsactiviteiten van gefailleerde waren aanvankelijk gericht op het organiseren van "een Hollandse" avond. De eerste activiteit (Oranje XXL) werd georganiseerd en nadien werd er ook een concert van een artiest voor wie men het management deed, georganiseerd in Apeldoorn toen nog onder de naam Q&Q Events b.v. Bij de organisatie van dat concert is van alles misgegaan met als resultaat de procedure tussen de cateraar en gefailleerde toen nog White Boeddha b.v. geheten.

Die procedure tegen de horeca leverancier (waarin uiteindelijk een toewijzend vonnis is gewezen incl. rente en kosten ad ca € 39.000), is een andere oorzaak van het faillissement. Failliet heeft als gedaagde daarin eerst verweer gevoerd m.b.v. een advocaat doch deze heeft zich uiteindelijk onttrokken aan de procedure. Het lijkt er op dat de activiteiten toen al (lang) waren verschoven of verkocht.

De curator is van mening dat Rauwerda en ook anderen, de bedrijfsactiviteiten telkens opnieuw verschuiven van de ene entiteit naar de andere met achterlating van de schulden. Ook bestuurders, de namen van de vennootschappen alsook aandeelhouders van deze van andere vennootschappen wijzigen telkens al dan niet in het zicht van een faillissement.

Bestuurder H. Rauwerda is op eigen aangifte op 6 maart 2019 in staat van faillissement verklaard. Zijn curator is mr. F.J. Bleker.

Voordien waren ook andere vennootschappen waarbij H. Rauwerda als (feitelijk) bestuurder verbonden was, gefailleerd. Dat betreft Q&Q Advies b.v. (13-09-2017) en Q&Q Support b.v. (31-05-2017). Daarin is mr. M.M.J. Severiens curator). Direct of indirect waren daarbij tevens betrokken M. Visser en de echtgenote van H. Rauwerda te weten mw. S.Rauwerda-Gejas.

In deze vennootschap (Energy Solutions & Events) en dat van Entertainment XXL b.v. (waarin ondergetekende ook curator is; H. Rauwerda is daarin ook bestuurder) heeft de belastingdienst boekenonderzoek gedaan i.v.m. BTW. Volgens Rauwerda is dat ook één van de oorzaken van het faillissement. De aandelen van Energy Solutions & Events zouden zijn verkocht eind 2018 doch vanwege het boekenonderzoek weer teruggedraaid.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Er is geen personeel in dienst

31-05-2019



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

1

31-05-2019



Toelichting

Afgaande op de informatie van bestuurder zou er in 2018 en daarvoor minimaal 1 werknemer in dienst zijn geweest.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

0

31-05-2019



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

n.v.t.

31-05-2019



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Volgens bestuurder zijn er geen bedrijfsmiddelen.
In onderzoek

31-05-2019



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

ja, doch geen bodemzaken aangetroffen

31-05-2019



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

In onderzoek

31-05-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Volgens opgaaf bestuurder zijn er geen (overige) activa
In onderzoek

31-05-2019



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Mede aan de hand van de inmiddels ontvangen definitieve rapportage van de belastingdienst n.a.v. ingesteld boekenonderzoek, zullen daaruit blijkende vorderingen op derden worden voorbereid.

10-12-2019



3.9 Werkzaamheden andere activa

Gefailleerde cq bestuurder stelt dat er geen activa zijn en dat de handelsactiviteiten ook al ruim voor faillissement zijn geëindigd.

31-05-2019



Deze en andere activa zijn nog in onderzoek. Er was al over enkele zaken gecorrespondeerd met bestuurder Rauwerda maar die lijkt inmiddels te zijn geëmigreerd naar Zweden en niet bereikbaar.

10-12-2019



Er zijn geen activa aangetroffen

15-03-2021



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

In onderzoek - volgens opgaaf bestuurder zijn er geen debiteuren

31-05-2019



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Er zijn geen (inbare) debiteuren aangetroffen

15-03-2021



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)
n.v.t.

31-05-2019

 1

5.2 Leasecontracten

n.v.t

31-05-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

De aanvrager van het faillissement BNP Paribas Leasing Solutions b.v.) claimt de roerende zaken (foto/video camera e.d.) die middels huurkoop d.d. 28-12-2017 aan failliet waren geleverd. Reeds na 2 maanden zijn huurkooptermijnen niet meer betaald. De eigenaar van de goederen (aanvrager faillissement) heeft de overeenkomst reeds in november 2018 beëindigd. Bestuurder stelt dat hij met goedvinden van BNP Paribas de goederen heeft verkocht na betaling van het verschuldigde, hetgeen niet het geval is. Bij bestuurder is hieromtrent nadere navraag gedaan mede i.v.m. eventuele pauliana.

31-05-2019

 1

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

I.v.m. de verkochte huurkoopgoederen diverse zaken uitzoeken en standpunt bestuurder controleren (koper roerende zaken evt. opsporen)

31-05-2019

 1

Geen middelen voor verder onderzoek in deze, noch verhaalsmogelijkheden;
Wel melding bij fraudemeldpunt gedaan (ook hierover).

15-03-2021

 3

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

31-05-2019

 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek

31-05-2019

 1

Uit de rapportage van de belastingdienst die recentelijk is ontvangen n.a.v. het boekenonderzoek dat heeft plaatsgehad over de aanvaardbaarheid van de aangiftes Omzetbelasting over tijdvak 1 april 2017 t/m eind 2018, kan niet anders worden geconcludeerd dat sprake van schending van de boekhoudplicht ex art. 2:10 BW. Uit de rapportage blijkt dat op alle punten correcties moeten plaatsvinden mede op grond van omzet die niet is verantwoord of buiten de administratie van failliet werd gehouden cq geïncasseerd. Daardoor is o.a. niet eenvoudig op te maken wat de vermogenstoestand van de vennootschap is. Alles loopt door elkaar: privé, zakelijk, derden, rechtsvoorgangers etc. De rechten en verplichtingen van de rechtspersoon kunnen ten tijde van faillissement niet (eenvoudig) worden gekend. Zie hierna hst 7.5. ivm onbehoorlijk bestuur en hst 8 ivm vordering van de belasting n.a.v. deze rapportage.

10-12-2019

 2

7.2 Depot jaarrekeningen

Jaarrekening 2016 (23.09.2016 t/m 31.12.2016) is gedeponeed op 28 december 2017. Of deponering van de jaarrekeningen 2017 en 2018 heeft plaatsgehad, is in onderzoek.

31-05-2019



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

in onderzoek

31-05-2019



7.4 Stortingsverplichting aandelen

in onderzoek

31-05-2019



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

in onderzoek, doch t.a.v. feitelijk bestuurder dhr. H. Rauwerda vooralsnog weinig relevant gezien diens privé faillissement per 6 maart 2019.

31-05-2019



Ja

10-12-2019

Toelichting

De bestuurder en diens echtgenote als feitelijk bestuurder zullen als bestuurders aansprakelijk worden gesteld. De betreffende vordering zal in het privé faillissement van de bestuurder moeten worden ingediend nu bestuurder H. Rauwerda op 6 maart 2019 op eigen aangifte failliet is verklaard (in 2011 overigens ook al eens privé failliet verklaard).



In de komende verslagperiode zal niettemin de aansprakelijkstelling van bestuurder Rauwerda (en diens echtgenote als feitelijk bestuurder) voor het tekort in dit faillissement (in een ander faillissement speelt dit ook), volgen. De daaruit blijkende vorderingen zullen bij de curator van de bestuurder in het privé faillissement van Rauwerda worden ingediend.

Ook zal melding worden gedaan van faillissementsfraude o.a. wegens schending art. 68/69 AW R (onjuiste cq geen fiscale aangifte).

De belastingdienst zal ivm de uitkomst van haar boekenonderzoek over de periode april 2017 t/m december 2018 een naheffing omzetbelasting opleggen van ca € 170.000 incl. correcties ivm eerder teruggaven excl. boetes en rente. Zie hst. 8.

Ja

15-03-2021

Toelichting

Na aansprakelijkstelling is het privé faillissement van de formeel bestuurder opgeheven bij gebrek aan baten.

Verhaal van de vordering (boedeltekort) op de feitelijk bestuurder (echtgenote) is eveneens i.v.m. verhaalbaarheid ook kansloos.



7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

in onderzoek, mogelijk is verkoop van in huurkoop gekochte roerende zaken begin 2019 paulianeus. Zie hiervoor 5.5

31-05-2019



In onderzoek

10-12-2019



Toelichting

idem doch Rauwerda lijkt niet meer in Nederland woonachtig te zijn en niet bereikbaar.

In onderzoek

15-03-2021



Toelichting

Geen middelen verder onderzoek te doen naar diverse mogelijk paulianeuze handelingen. Zie ook 7.5

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zie 7.6 en 5.5 t.a.v. roerende zaken (fot/video camera) die in weerwil van eigendomsvoorbehoud zijn verkocht door bestuurder. Ook wat er met de opbrengst is gebeurd is nog ongewis.

31-05-2019



Zie 7.5;

15-03-2021



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verzamelen informatie, contact met gemachtigde van BNP Paribas (aanvrager) inz. 5.5 /7.6 en met bestuurder

31-05-2019



Er is ivm het boekenonderzoek contact geweest met de belastingdienst alsmede i.v.m. definitieve) rapportage n.a.v. het boekenonderzoek.

10-12-2019



Er is melding gedaan bij Fraudemeldpunt i.v.m. diverse zaken. Het Centraal Meldpunt Faillissementsfraude heeft de melding inzake dit maar ook het aanverwante faillissement in goede orde ontvangen en geregistreerd. De melding kwalificeert voor de politie en is doorgestuurd naar de politie Oost Nederland met het verzoek de behandeling over te nemen. De curator behoeft niet het strafrechtelijke onderzoek af te wachten.

15-03-2021



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

31-05-2019



Toelichting

Salaris curator: P.M.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 4.742,00

31-05-2019

 1

Toelichting

Zie lijst pref.crediteuren

€ 25.611,00

10-12-2019

 2

Toelichting

De belastingdienst zal ivm de uitkomst van haar boekenonderzoek over de periode april 2017 t/n december 2018 een naheffing omzetbelasting opleggen van ca € 170.000 incl. correcties ivm eerder teruggaven excl. boetes en rente. In 2017 heeft het bestuur een teruggave OB gehad van - € 38.992. Dat had moeten zijn (te betalen) € 87.390, verschil ad € 126.382. Over 2018 geclaimd aan Omzetbelasting (was niet uitgekeerd) - € 8.644 Verschuldigd is: € 35.119. Verschil is ruim € 43.763 Totaal derhalve ruim € 170.000

Na ontvangst van de definitieve aanslagen en boete, zal de vordering van de belastingdienst worden gecorrigeerd. Deze is bij preferente crediteuren nog niet verwerkt.

€ 216.002,00

15-03-2021

 3

Toelichting

Uiteindelijk zijn diverse (naheffings-)aanslagen definitief opgelegd en bedraagt de vordering van de belasting in totaal € 216.002,- preferent

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

-

31-05-2019

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.957,47

31-05-2019

 1

Toelichting

Er is door BNP Paribas Leasing Solutions B.V. een vordering ingediend ad € 1.957,47.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

6

31-05-2019

 1

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 53.155,63

31-05-2019

 1

Toelichting

Zes crediteuren waaronder de aanvrager en eiser in een procedure die een veroordelend vonnis heeft opgeleverd, hebben zich gemeld; Gezamenlijk hebben zij € 53.155,63 te vorderen.

€ 57.218,52

10-12-2019

 2

Toelichting

i.v.m. enkele mutaties conc. crediteuren (totaal 8 ingediend)

€ 57.218,52

15-03-2021

 3

Toelichting

ongewijzigd t.o.v. vorig verslag

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Is in dit stadium niet bekend.

31-05-2019

 1

opheffing wegens gebrek aan baten

15-03-2021

 3

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven crediteuren en onderzoeken eigendomsvoorbehoud BNP Paribas i.v.m. roerende zaken (foto/video camera)

31-05-2019

 1

div. werkzaamheden conc. en pref.crediteuren

10-12-2019

 2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Dhr. H. Rauwerda

31-05-2019

 1

9.2 Aard procedures

Procedure ex 73 Fw.

31-05-2019

Nadat het faillissement op 13 maart 2019 is uitgesproken heeft de bestuurder op 03-04-2019 de Rechtbank verzocht de curator in de faillissementen van Energy Solutions & Events b.v. alsmede in dat van Entertainment XXL b.v. te ontslaan ex art 73Fw.

 1

9.3 Stand procedures

Dat verzoek is bij beschikking 24-04-2019 t.a.v. beide faillissementen afgewezen.

31-05-2019

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Diverse werkzaamheden i.v.m. verweer t.a.v. verzoek bestuurder tot ontslag curator en zitting Rechtbank. De tijd in deze procedure is in het andere faillissement genoteerd (beide verzoeken werden gelijktijdig behandeld).

31-05-2019

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Onderzoek naar diverse zaken, waar mogelijk in samenwerking met derden zoals andere curatoren en instanties. Zie div. actiepunten ter aangehaalde plaatse.

31-05-2019



1

Zie diverse actiepunten ter aangehaalde plaatse.

10-12-2019



2

I.v.m. "0" actief vindt er geen uitkering plaats en blijven de faillissementskosten waaronder salaris curator alsmede alle schuldeisers onbetaald

15-03-2021



3

Dit is tevens het eindverslag.

Er volgt verzoek tot opheffing wegens gebrek aan baten.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nog niet bekend

31-05-2019



1

binnen ca een maand

15-03-2021



3

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Op 20 november jl. ontving ik het rapport boekenonderzoek met de mededeling boete ex artikel 67g AWR. Naar aanleiding van de Controleaanpak belastingdienst worden de aangiften gecorrigeerd. Naar de mening van de belastingdienst wordt niet voldaan aan het doen van een vereiste aangifte aangezien het fiscale nadeel er voor zorgt dat het verschuldigde bedrag aan belasting groter is dan 10% van het aangegeven bedrag aan verschuldigde belastingen. In afwachting van de definitieve aanslag van de belastingdienst worden de preferente crediteuren gewijzigd op de crediteurenlijst.

10-12-2019



2

Zie ter aangehaalde plaatse. Dit is tevens het eindverslag.

15-03-2021



3

Bijlagen

Bijlagen