

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	19-11-2021
Insolventienummer	F.09/20/96
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000136345:F001
Datum uitspraak	24-03-2020

R-C	mr. R.G.C. Veneman
Curator	mr. E.S. Ebels

Algemene gegevens

Naam onderneming

de besloten vennootschap CDD Holding B.V.

04-05-2020



Gegevens onderneming

CDD Holding B.V., statutair gevestigd in Rotterdam en kantoorhoudende te (2583 CM) 's-Gravenhage aan de Dr. Lelykade 20B.

04-05-2020



Dit openbaar faillissementsverslag is deels gebaseerd op informatie en mededelingen die zijn verkregen van bestuurders, medewerkers en betrokken derden, alsmede op financiële informatie die beperkte geverifieerd is. De curatoren kunnen de juistheid en volledigheid van de ontvangen informatie niet garanderen.

Additionele informatie kan tot nieuwe feiten of andere inzichten leiden. Dit betekent dat ook de in dit verslag opgenomen (financiële) gegevens op enig moment aangepast kunnen worden.

Dit openbaar faillissementsverslag dient uitsluitend ter informatie aan de belanghebbenden. Aan dit openbaar faillissementsverslag kunnen geen rechten worden ontleend. Niets in dit verslag kan worden geïnterpreteerd als een erkenning van aansprakelijkheid en/of als afstand van enig recht.

Activiteiten onderneming

Het houden van aandelen in verschillende vennootschappen van de Chacalli De Dekker-groep. De Chacalli De Dekker-groep hield zich bezig met de verkoop van taks free (luxe) goederen.

04-05-2020

 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019		€ 811.569,00	€ 2.561.079,00
2018		€ 680.839,00	€ 2.577.151,00
2017		€ 30.255,00	€ 3.272.617,00
2020		€ 2.561.079,00	
2016		€ 589.344,00	€ 3.311.590,00

Toelichting financiële gegevens

Deze informatie is afkomstig uit de jaarrekening 2017 en 2018, de balans 2019 en balans per faillissementsdatum.

12-05-2021

 5

Gemiddeld aantal personeelsleden

Boedelsaldo

€ 0,00

04-05-2020

 1


€ 0,00

11-08-2020

 2


Verslagperiode

van
24-3-2020

04-05-2020
 1


t/m
27-4-2020

van
28-4-2020

11-08-2020
 2


t/m
4-8-2020

van
7-11-2020

08-02-2021
 4


t/m
4-2-2021

van
5-2-2021

12-05-2021
 5

t/m
11-5-2021

van
19-8-2021

19-11-2021
 7

t/m
18-11-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	6 uur 48 min
2	43 uur 30 min
3	6 uur 0 min
4	1 uur 12 min
5	4 uur 18 min
6	0 uur 42 min
7	5 uur 24 min
totaal	67 uur 54 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

CDD Holding B.V. (hierna: "CDD Holding") is opgericht bij akte van 28 november 1995. "CDD" is een afkorting van "Chacalli De Dekker", een groep die zich bezig hield met de verkoop van tax free goederen.

04-05-2020

 1

Enig bestuurder van CDD Holding is de heer C. Bernasconi, woonachtig in Dubai en Zwitserland. Hij is op 15 oktober 2013 in functie getreden. Tot 5 maart 2013 waren eveneens bestuurders: mevrouw K.N. Szuba, de heer M.S. Kacprzak en de heer P.M. Kazimierski.

Enig aandeelhouder van CDD Holding is sinds 4 maart 2020 Flemingo Middle East Ltd., een vennootschap opgericht naar het recht van de Verenigde Arabische Emiraten. Tot 4 maart 2013 werden de aandelen in CDD Holding gehouden door de vennootschap onder Pools recht Baltona SA en door Flemingo International (BVI) Ltd., een vennootschap opgericht naar het recht van de Britse Maagdeneilanden, in een verhouding 62% (Baltona) / 38% (Flemingo).

CDD Holding hield de aandelen in vijf dochtervennootschappen die zich allen bezig hielden met de verkoop van tax free goederen:

1. De besloten vennootschap Chacalli Den Haag B.V. (eveneens gefailleerd op 24 maart 2020, met aanstelling van dezelfde curator, F09/20/90);
2. De vennootschap opgericht onder het recht van België: Chacalli – De Dekker N.V. (gefailleerd op 2 januari 2020)
3. De vennootschap opgericht onder het recht van het Verenigd Koninkrijk: Chacalli – De Dekker Ltd. (creditors' voluntary liquidation op 27 februari 2020);
4. De besloten vennootschap Rotterdam Airport Tax-Free Shop B.V.;
5. De vennootschap opgericht onder het recht van Duitsland: Niederrhein Airport Shop GmbH;

De aandelen in dochtervennootschappen 1. t/m 3. zijn op 11 juli 2018 verkocht aan Flemingo International Ltd. voor een totaalprijs van € 1,-. De aandelen in dochtervennootschap 2. en 3. zijn in 2018 geleverd, naar het lijkt aan Flemingo Middle East Ltd. De aandelen in dochtervennootschap 1. zijn niet geleverd.

De aandelen in de dochtervennootschappen 4. en 5. zijn op 29 mei 2019 verkocht voor een bedrag van € 1.513.166. Deze transactie is onderwerp van nader onderzoek.

1.2 Lopende procedures

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

1.3 Verzekeringen

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

1.4 Huur

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

1.5 Oorzaak faillissement

CDD heeft bij de faillissementsaangifte aangegeven dat zij in liquiditeitsproblemen verkeert doordat haar dochtervennootschap Chacalli Den Haag B.V. haar winkel moest sluiten als gevolg van het faillissement van Chacalli – De Decker N.V. in België. Als gevolg van het faillissement van Chacalli – De Decker N.V. zou CDD Holding niet meer in staat zijn haar betalingsverplichting richting de Belgische bank van Chacalli – De Decker N.V. ad ruim € 700k te voldoen uit hoofde van een hoofdelijke aansprakelijkheid voor de financiering van de Belgische dochtervennootschap.

04-05-2020

 1

Deze lezing van gefailleerde is in onderzoek.

De curator stelt zich op het standpunt dat het faillissement is veroorzaakt doordat de bestuurders van CDD enerzijds hebben verzuimd om CDD te laten ontslaan uit de hoofdelijke aansprakelijkheid jegens de Belgische bank nadat zowel de aandelen in CDD als in de Belgische dochter (zie 1.1) in andere handen waren gekomen en anderzijds doordat CDD de koopsom voor de aandelen in de besloten vennootschap Rotterdam Airport Tax-Free Shop B.V. en in de vennootschap opgericht onder het recht van Duitsland: Niederrhein Airport Shop GmbH ad ca. € 1,5 mio (zie 1.1) heeft doorgeleend aan een concernvennootschap zonder te zorgen voor passende en deugdelijke zekerheden en vervolgens akkoord is gegaan met de vordering om niet heeft overgedragen aan een andere concernvennootschap teneinde een verrekening met gesloten beurzen mogelijk te maken. Zie ook 7.5 en 7.6 hierna.

11-08-2020

 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

04-05-2020

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

04-05-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

04-05-2020



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

04-05-2020



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

04-05-2020



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

04-05-2020



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

04-05-2020



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

04-05-2020



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

04-05-2020



3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

In de balans per 31/12/19 staan de volgende vorderingen vermeld:

04-05-2020

 1

Chacalli Den Haag B.V.: € 496.349
Chacalli – De Decker Ltd.: € 122.931
Chacalli – De Decker N.V.: € 457.165
Flemingo International Ltd: € 1.484.508

De vordering op Flemingo International Ltd., een vennootschap opgericht onder het recht van de Britse Maagdeneilanden, maar gevestigd te Dubai (en niet te verwarren met Flemingo International (BVI) Ltd. voornoemd (zie 1.1)) is ontstaan nadat de koopsom voor de aandelen van de dochtervennootschappen die p 29 mei 2019 zijn verkocht, meteen is doorbetaald ten titel van lening. De curator heeft de vordering op Flemingo International Ltd. opgeëist.

De debiteuren van de eerste drie vorderingen zijn gefailleerd. De vierde vordering blijkt oninbaar. De curator acht de gang van zaken omtrent deze vordering, die voort is gevloeid uit het doorlenen van de verkoopopbrengst van twee dochtervennootschappen laakbaar (zie 1.5, 7.5 en 7.6).

11-08-2020

 2

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Incasso vordering Flemingo.

04-05-2020

 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 755.040,68

04-05-2020

 1

Toelichting vordering van bank(en)

KBC Bank N.V. uit België heeft een vordering ingediend uit hoofde van een kredietovereenkomst waarin CDD Holding en haar voornoemde vijf

dochtervennootschappen als geldnemers optraden. Het betreft een financiering aan de Belgische dochtervennootschap, waarvoor de andere groepsvennootschappen zich medeaansprakelijk hebben gesteld.

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Behalve voormelde hoofdelijkheid, is er geen sprake van (andere) zekerheden.

04-05-2020

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

In kaart brengen van de positie van de bank.

04-05-2020

 1

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De aangeleverde boekhouding maakt op het eerste gezicht een ordentelijke en complete indruk.

04-05-2020

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn tijdig gedeponeed.

04-05-2020

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Niet (meer) van toepassing.

04-05-2020

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

04-05-2020

 1

Toelichting

De curator stelt zich op het voorlopige standpunt dat er sprake is van onbehoorlijk bestuur. Zie daarover 1.5 van dit verslag. De bestuurders zijn hiervan op de hoogte gebracht en in het kader van hoor en wederhoor in de gelegenheid gesteld om hierop te reageren.

11-08-2020

 2

Toelichting

De curator is nog in afwachting van een reactie van de (verzekeraar van de) bestuurders.

09-11-2020

 3

Toelichting

De bestuurders hebben bij monde van hun (Nederlandse) advocaat laten weten af te zien van een inhoudelijke reactie. De curator is inmiddels een gerechtelijke procedure gestart en de bestuurders zijn gedagvaard. Zie 9. hieronder.

12-05-2021

 5

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

04-05-2020



1

Toelichting

De curator acht de overdracht om niet van de vordering ad € 1,5 mio op de voormalig aandeelhouder aan een andere concernvennootschap (zie 1.5) Paulianeus.

11-08-2020



2

Toelichting

De curator is nog in afwachting van een reactie van de (verzekeraar van de) bestuurders.

09-11-2020



3

Toelichting

De bestuurders hebben bij monde van hun (Nederlandse) advocaat laten weten af te zien van een inhoudelijke reactie. De curator is inmiddels een gerechtelijke procedure gestart en de bestuurders zijn gedagvaard. Zie 9. hieronder.

12-05-2021



5

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek.

04-05-2020



1

Onderzoek onbehoorlijk bestuur en Paulianeus handelen (zie 7.5 en 7.6).

11-08-2020



2

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek gevoerd beleid.

04-05-2020



1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris curator p.m.

04-05-2020



1

Toelichting

Accountantskosten p.m.

De accountant heeft zorggedragen voor indiening van de aangifte VPB 2019. Hierover zijn afspraken gemaakt. Indien de aanslag conform de aangifte wordt opgelegd en er een restitutie volgt zal de boedel de accountantskosten vergoeden.

19-11-2021



7

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 17.806,00

04-05-2020

 1

Toelichting

De fiscus diende tot op heden een vordering in van € 17.806 uit hoofde van een aanslag vennootschapsbelasting.

€ 0,00

12-05-2021

 5

Toelichting

De fiscus legde tevens nog een naheffingsaanslag VPB op over 2021. De curator heeft bezwaar gemaakt tegen beide VPB aanslagen waarna de belastingdienst deze beiden geheel heeft verminderd.

Toelichting

Mogelijk volgt er een restitutie VPB uit de ingediende aangifte 2019.

19-11-2021

 7

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Tot op heden hebben zich geen preferente crediteuren gemeld.

04-05-2020

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

04-05-2020

 1

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 755.040,68

04-05-2020

 1

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Hierover kunnen in dit stadium nog geen uitspraken worden gedaan.

11-08-2020

 2

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Beoordelen, plaatsen en bevestigen vorderingen.

04-05-2020

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

1. De heer Carlo Bernasconi, wonende te Dubai;
2. mevrouw Karolina Natalia Szuba, wonende in Polen;
3. de heer Michal Sebastian Kacprzak, wonende Polen;
4. de heer Piotr Maciej Kazimierski, wonende in Polen.

12-05-2021

 5

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

Bestuurdersaansprakelijkheid.

12-05-2021

 5

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

De onder 9.1 genoemde bestuurders zijn gedagvaard om op 14 juli 2021 te verschijnen bij de Rechtbank Den Haag.

12-05-2021

 5

De gedaagde bestuurders hebben een (nieuwe) Nederlandse advocaat in de arm genomen. In overleg met haar is besloten om de dagvaarding niet aan te brengen pp 14 juli 2021 en om (nogmaals) te bezien om een minnelijke oplossing kan worden bereikt. De gesprekken lopen op dit moment.

19-08-2021

 6

De curator voert nog steeds gesprekken met de (advocaat en (indirect met) de verzekeraars van de) bestuurders om te bezien of een minnelijke oplossing kan worden bereikt.

19-11-2021

 **7**

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

04-05-2020

 1

Opstellen dagvaarding, vertalingen, betekeningen in het buitenland.

12-05-2021

 5

Schikkingsonderhandelingen.

19-08-2021

 6

Schikkingsonderhandelingen.

19-11-2021

 **7**

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In dit faillissement resteert nog slechts de onder 9. genoemde gerechtelijke procedure. Het plan van aanpak is afhankelijk van het verloop en eventueel de uitkomst van die procedure.

12-05-2021

 5

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

11-08-2020

 2

10.3 Indiening volgend verslag

19-2-2022

19-11-2021

 **7**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen