

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

Betreft

Verslagnummer	9
Datum verslag	26-04-2021
Insolventienummer	F.10/19/138
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000100027:F001
Datum uitspraak	05-04-2019

R-C	mr. C.G.E. Prenger
Curator	mr G.J. Schras

Algemene gegevens

Naam onderneming

Protex Oil B.V.

14-05-2019



1

Gegevens onderneming

Protex Oil B.V. is een besloten vennootschap opgericht op 20 februari 2014, kantoorhoudende aan het adres Schrijnwerkerstraat 24, 3194 AE te Hoogvliet Rotterdam.

14-05-2019



1

Activiteiten onderneming

In het register van de Kamer van Koophandel is ingeschreven dat de activiteiten bestaan uit het uitoefenen van een groothandel in ruwe plantaardige en dierlijke oliën en vetten en oliehoudende grondstoffen en de uitoefening van een groothandel in, alsmede import en export van oliën, smeervetten en aanverwante artikelen.

14-05-2019



1

Volgens de bestuurder werden vooral oliën aan de (scheeps)industrie geleverd, hetgeen overeenkomst met de inschrijving in het register van de Kamer van Koophandel.

4) De omschrijving die de bestuurder van de activiteiten van de onderneming heeft gegeven en in het eerste verslag zijn opgenomen zijn blijkens het onderzoek van de curator juist.

23-01-2020



4

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 1.056.517,00	€ 43.560,00	€ 353.925,00
2017	€ 1.046.758,00	€ 5.135,00	€ 368.436,00
2019	€ 229.738,00	€ -64.785,00	€ 568.662,00
2018	€ 962.777,00	€ 10.966,00	€ 590.029,00

Toelichting financiële gegevens

De cijfers van 2019 en 2018 zijn ontleend aan de van de bestuurder verkregen kolommenbalans uit de gevoerde administratie van de B.V. Het resultaat van deze jaren geeft geen goed beeld, aangezien volgens de bestuurder nog niet alle kosten zijn verwerkt. Daarnaast hebben de vermelde cijfers over het jaar 2019 betrekking op drie maanden.

De cijfers van 2017 en 2016 zijn ontleend aan de samengestelde jaarrekening over die jaren.

14-05-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

1

14-05-2019



Boedelsaldo

€ 25.500,00

14-05-2019



€ 129.887,45

23-07-2019



€ 133.992,88

23-01-2020



€ 133.957,13

23-04-2020



€ 139.310,88

22-07-2020



€ 138.876,81

22-10-2020












€ 143.371,36

22-01-2021



Verslagperiode

van 5-4-2019	14-05-2019  1
t/m 10-5-2019	
van 11-5-2019	23-07-2019  2
t/m 23-7-2019	
van 24-7-2019	23-10-2019  3
t/m 23-10-2019	
van 24-10-2019	23-01-2020  4
t/m 23-1-2020	
van 24-1-2020	23-04-2020  5
t/m 23-4-2020	
van 22-4-2020	22-07-2020  6
t/m 19-7-2020	
van 20-7-2020	22-10-2020  7
t/m 18-10-2020	
van 22-2-2021	22-01-2021  8
t/m 21-1-2021	
van 22-1-2021	26-04-2021  9
t/m 20-4-2021	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	50 uur 48 min
2	69 uur 28 min
3	31 uur 0 min
4	24 uur 36 min
5	14 uur 27 min
6	12 uur 39 min
7	7 uur 36 min
8	12 uur 30 min
9	7 uur 48 min
totaal	230 uur 52 min

Toelichting bestede uren

Verslag 1;
50 uur en 48 minuten.

14-05-2019

 1

Verslag 2;
69 uur en 28 minuten.
Totaal: 120 uur en 16 minuten.

23-07-2019

 2

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder is De Jonge Beheer B.V. De onderneming werd feitelijk bestuurd door middellijk bestuurder, de heer P.A.IJ. de Jonge. De aandelen worden gehouden door de volgende aandeelhouders:

14-05-2019

 1

- De Jonge Beheer B.V. 45%;
- Brozo Maritime Holding B.V. 45%;
- Olstar Holding B.V. 10%.

1.2 Lopende procedures

Op dit moment is de curator niet van lopende procedures gebleken.

14-05-2019

 1

4) Dit onderdeel is afgerond.

23-01-2020

 4

1.3 Verzekeringen

In onderzoek.

14-05-2019

 1

De aangetroffen verzekeringen worden althans zijn inmiddels beëindigd.

23-07-2019

 2

4) Dit onderdeel is afgerond.

23-01-2020

 4

1.4 Huur

Gefailleerde huurde het pand aan de Schrijnwerkerstraat 24 te Hoogvliet Rotterdam en tevens een ruimte aan de Leeuwenhoekstraat 12 te Berkel en Rodenrijs. Beide huurovereenkomsten zijn met machtiging van de rechter-commissaris opgezegd.

14-05-2019

 1

4) Dit onderdeel is afgerond.

23-01-2020

 4

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement is aangevraagd door Stirlings Oil B.V., Brozo Maritime Holding B.V. en mevrouw J. Broeren-de Jong. De verzoekers van het faillissement zijn gelieerd de heer Broeren (één van de middellijk aandeelhouders van curanda). Verzoekers hebben het faillissement aangevraagd wegens onbetaalde leveringen aan goederen en diensten en onbetaalde managementfee.

14-05-2019

 1

Gelet op het gevoerde verweer op de faillissementsaanvraag en de door de curator na het uitspreken van het faillissement verkregen informatie over de discussie tussen de aandeelhouders, is sprake van een aandeelhoudersgeschil.

De curator onderzoekt de oorzaak van het faillissement.

De curator heeft het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement onderhanden. Met betrekking tot het onderzoek heeft de curator overleg gevoerd met de bestuurder en aandeelhouders. De curator streeft er naar het onderzoek in de komende verslagperiode af te kunnen ronden.

23-10-2019

 3

4) De curator heeft zijn onderzoek naar de oorzaak van het faillissement afgerond.

23-01-2020

 4

Daarbij is gebruik gemaakt van de informatie uit de gesprekken met betrokkenen en de financiële administratie die -hoewel niet vlekkeloos- wel het vereiste inzicht in de rechten en verplichtingen van de vennootschap bood. Uit het onderzoek van de curator blijkt dat de voornaamste oorzaak van het faillissement is gelegen in het tussen de aandeelhouders ontstane geschil over de kosten die een van de drie aandeelhouders via een andere aan hem toebehorende vennootschap/onderneming wegens leveringen van olie in rekening had gebracht (die op zich zelf niet werden betwist), en in de kosten die diens echtgenote uit hoofde van een opdrachtovereenkomst in rekening had gebracht aan de gefailleerde vennootschap. Naar aanleiding van deze vorderingen is het faillissement ook uitgesproken. Het onderliggende aandeelhoudersdispuut over deze kosten en de onderliggende verstoorde verhoudingen stonden een oplossing daarvoor in de weg, hetgeen direct heeft geleid tot het faillissement van de vennootschap. De vennootschap kon -gelet op de omzetten ten opzichte van de met de operatie gepaard gaande kosten- de operatie maar net dragen maar beschikte ook over onvoldoende werkkapitaal.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

1

14-05-2019

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

1

14-05-2019

 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

23-8-2019	1	
-----------	---	--

totaal	1	
---------------	----------	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Ten tijde van het uitspreken van het faillissement was er één werknemer in dienst. Met machtiging van de rechter-commissaris is de werknemer door de curator ontslagen. Het UWV wikkelt met deze werknemer zonder tussenkomst van de curator verder af. De werkzaamheden voor dit onderdeel zijn hiermee afgerond.

14-05-2019

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

N.v.t.			
--------	--	--	--

totaal	€ 0,00		€ 0,00
---------------	---------------	--	---------------

Toelichting onroerende zaken

N.v.t.

14-05-2019

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

N.v.t.


14-05-2019


 1

3.3 Bedrijfsmiddelen


Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Goodwill	€ 12.595,00	
(Overwaarde) Voertuig	€ 2.500,00	
Bedrijfsinventaris	€ 8.905,00	
Voertuig	€ 1.025,66	
totaal	€ 25.025,66	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen


De bedrijfsmiddelen zijn verkocht in het kader van een doorstart. Zie voor verdere toelichting bij punt 6.4 in het verslag. De opbrengst komt geheel ten gunste aan de boedel. 14-05-2019
 1

Door de doorstarter is het voertuig uiteindelijk niet afgenomen. De curator heeft het voertuig verkocht via de veiling. Dit heeft een bedrag van € 5.500,00 opgebracht. Na aflossing van het restant van de lening bij de leasemaatschappij en na aftrek van de verkoopprovisie resteert een opbrengst voor de boedel van € 1.025,66. 23-07-2019
 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Er zijn fiscale schulden en bodemzaken. De opbrengst van de verkoop van de bedrijfsinventaris (de bodemzaken) ad € 8.905 loopt deswege door de boedel. 14-05-2019
 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen


Er zijn geen nadere werkzaamheden voorzien. 14-05-2019
 1

De werkzaamheden zijn afgerond. 23-04-2020
 5

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Handelsvoorraad	€ 1.500,00	
totaal	€ 1.500,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De zeer geringe voorraad is meeverkocht in het kader van een doorstart. Zie voor verdere toelichting bij punt 6.4 in het verslag. De opbrengst komt geheel ten gunste aan de boedel. 14-05-2019
 1

Dit onderdeel is afgerond. 23-04-2020
 5

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Er zijn geen verdere werkzaamheden voorzien.

14-05-2019



Dit onderdeel is afgerond.

23-04-2020



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Saldo bankrekeningen ABN AMRO	€ 7.590,35	
Restitutie Dunea	€ 76,80	
Teruggaaf btw in oninbare vorderingen	€ 529,00	
Restitutie Eneco	€ 1.254,74	
Saldo bankrekening Knab	€ 151,41	
Terugstorting betaling op faill. datum	€ 1.500,00	
Tussentijdse teruggaaf boedel btw	€ 4.912,00	
totaal	€ 16.014,30	€ 0,00

Toelichting andere activa

Uit nader onderzoek door de curator moet blijken of er nog andere activa zijn.

14-05-2019



Van de banken is het saldo op faillissementsdatum ontvangen en van Eneco is een restitutie ontvangen i.v.m. de eindafrekening.

23-07-2019



Door de ABN AMRO is een betaling op faillissementsdatum ad € 1.500,00 alsnog teruggestort op de boedelrekening. Dit bedrag was eerder verrekend in het saldo van de bankrekening dat reeds eerder op de boedelrekening was ontvangen.

23-10-2019



4) In deze verslagperiode is een restitutie van Dunea ontvangen in verband met de eindafrekening van het drinkwaterverbruik.

23-01-2020



5) Uit het rechtmatigheidsonderzoek is gebleken dat er nog sprake is van een rekening-courant vordering op de aandeelhouder ad in hoofdsom € 1.568. Verder heeft de betreffende aandeelhouder het aandelenkapitaal ad € 4.500 nog niet volgestort (zie punt 7.4). De curator heeft, vermeerderd met rente, aanspraak hierop gemaakt bij de betreffende aandeelhouder. De aandeelhouder betwist (deels) deze vordering en is van mening dat zijn B.V. een vordering heeft op gefailleerde. De curator heeft inmiddels inhoudelijk gereageerd en de aandeelhouder gesommeerd de beide bedragen vermeerderd met rente en kosten alsnog te voldoen. De curator is in afwachting van de betaling van de aandeelhouder.

23-04-2020




6) Door ook de derde aandeelhouder is het aandelenkapitaal volgestort (zie punt 7.4). De rekening-courant vordering is nog niet door die aandeelhouder voldaan, omdat zij meent een vordering op gefailleerde te hebben in plaats van een schuld aan gefailleerde. De aandeelhouder is van mening dit aan te


22-07-2020




kunnen tonen. De curator wacht dit vooralsnog af.

Van de belastingdienst is een bedrag van € 529,00 ontvangen in verband met teruggaaf btw in oninbare vorderingen op debiteuren.

7) De discussie met de aandeelhouder met betrekking tot de rekening-courant vordering loopt nog. De curator verwacht dit in de komende verslagperiode af te kunnen ronden. 22-10-2020  7

8) Van de belastingdienst is een bedrag van € 4.912,00 ontvangen in verband met een tussentijdse aangifte van te vorderen boedel btw. 22-01-2021  8


De curator heeft de discussie met de aandeelhouder nog niet af kunnen ronden, maar verwacht dit wel op korte termijn te realiseren.

9) Na saldering van de vordering van gefailleerde op Brozo Maritime Holding ad € 11.818 en de vordering van Brozo Marime Holding op gefailleerde (van voor datum faillissement) ad € 10.281,19 resteert te vorderen een bedrag ad € 1.599,19. Gelet op de ingediende vorderingen door Brozo Maritime Holding ter zake managementfee over voorgaande jaren en autokosten en de discussie rondom die vorderingen, heeft de curator met Brozo Maritime Holding overleg gevoerd over een vergelijk ter voorkoming van kostbare en langdurige (renvooi)procedures. Partijen zijn daarover, onder voorbehoud van toestemming van de rechter-commissaris inmiddels tot een vergelijk gekomen. De curator legt deze regeling ter goedkeuring aan de rechter-commissaris voor. 26-04-2021  9

3.9 Werkzaamheden andere activa

Onderzoek. 14-05-2019  1

Dit onderzoek is afgerond. 23-04-2020  5

Na goedkeuring door de rechter-commissaris van de door de curator met Brozo Maritime Holding getroffen regeling zijn de werkzaamheden voor dit onderdeel afgerond. 26-04-2021  9

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Debiteuren pré faillissement conform opgave uit de administratie van curanda	€ 140.485,65	€ 106.238,90	
totaal	€ 140.485,65	€ 106.238,90	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Volgens een door de bestuurder aangeleverde openstaande debiteurenlijst stond er op faillissementsdatum nog een bedrag van € 131.045,96 aan vorderingen op debiteuren open. De curator onderzoekt welke vorderingen in de tussentijd zijn betaald en neemt de incasso van de resterende debiteuren ter hand. De opbrengst van debiteurenbetalingen komt toe aan de boedel.

14-05-2019



1

Na correctie van enkele bedragen blijkt het bedrag aan openstaande vorderingen op faillissementsdatum € 140.485,65 te bedragen. Hiervan is een bedrag ad € 93.472,47 inmiddels via de oude rekening van gefailleerde cq rechtstreeks op de boedelrekening ontvangen: € 65.938,20 op de oude bankrekening en € 27.534,27 op de boedelrekening. De curator heeft de debiteuren welke nog niet hebben betaald of gereageerd nogmaals aangemaand.

23-07-2019



2

Daarnaast zijn op de bankrekening van gefailleerde enkele betalingen ontvangen van debiteuren die betrekking hebben op de facturen van de doorstarter. De curator heeft die betalingen beoordeeld als onmiskenbare vergissing en in overleg met de betaler(s) overgemaakt naar de doorstarter. Eventuele (nadere) betalingen worden door de curator nog nader beoordeeld.

De curator heeft de debiteuren welke niet hebben betaald nogmaals aangemaand. Na aanleiding van deze aanmaningen is een bedrag van € 12.766,43 op de boedelrekening ontvangen. Bij een aantal debiteuren is gebleken dat zij nog recht hadden op inkoopbonussen of dat producten niet waren geleverd, waardoor het te betalen bedrag van deze debiteuren lager is uitgevallen. Na correctie van deze bedragen resteert nu nog een bedrag van in totaal € 25.084,96 te vorderen. Hiervan heeft een bedrag van € 22.037,68 betrekking op debiteuren die eveneens een tegenvordering hebben die hoger is dan het te betalen bedrag.

23-10-2019



3

Na overleg met de bestuurder is gebleken dat -uiteindelijk- een bedrag van € 3.047,28 nog te incasseren is. De betreffende debiteuren hebben echter niet gereageerd op de aanmaningen die door de curator zijn verstuurd. De bestuurder heeft toegezegd contact op te nemen met deze debiteuren over de openstaande vorderingen. Mocht dit geen resultaat opleveren dan zal de curator zich beraden over de verder te nemen stappen.

Daarnaast zijn wederom enkele betalingen van debiteuren ontvangen op de bankrekening van gefailleerde welke betrekking hebben op de facturen van de doorstarter. Deze betalingen betroffen onmiskenbare vergissingen en zijn met toestemming van de rechter-commissaris en in overleg met de betalers overgemaakt naar de doorstarter.

4) De bestuurder heeft in overleg met de curator getracht de laatste vorderingen op debiteuren te innen. Dit is niet gelukt en de betreffende debiteuren reageren in het geheel niet meer. Gezien de hoogte van het bedrag aan nog openstaande vorderingen ad € 3.047,28 ziet de curator af van verdere incassomaatregelen. De kosten die dit met zich mee zal brengen wegen niet op tegen het te innen bedrag.

23-01-2020




4

5) In verband met de oninbaarheid van de vorderingen heeft de curator een verzoek om teruggaaf van de btw in deze vorderingen ingediend bij de belastingdienst. Het gaat om een bedrag van € 528,87. De curator is in afwachting van de reactie van de belastingdienst.


23-04-2020




5


6) Van de belastingdienst is de teruggaaf van € 529,00 met betrekking tot btw in oninbare vorderingen op de boedelrekening ontvangen. Dit is verantwoord onder punt 3.8 "Andere activa".  6


4.2 Werkzaamheden debiteuren


- Bijwerken openstaande vorderingen van debiteuren; 14-05-2019
- Incasso openstaande vorderingen op debiteuren.  1

- Incasso openstaande vorderingen op debiteuren; 23-07-2019
- Beoordelen overige (eventueel) ontvangen betalingen van debiteuren van de doorstarter.  2

- incasso laatste € 3.047,28 . 23-10-2019
 3

4) De curator ziet van verdere incassomaatregelen af. De werkzaamheden voor dit onderdeel zijn afgerond. 23-01-2020
 4

5) Afwikkelen verzoek teruggaaf btw in oninbare vorderingen. 23-04-2020
 5


6) De werkzaamheden voor dit onderdeel zijn afgerond. 22-07-2020
 6

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)


Toelichting vordering van bank(en)

Van een vordering van banken is tot op heden niet gebleken. Op faillissementsdatum was er sprake van positieve saldi op de bankrekeningen. De curator heeft verzocht deze saldi over te maken naar de faillissementsrekening.

14-05-2019
 1

Toelichting vordering van bank(en)

De saldi van de bankrekeningen zijn op de boedelrekening ontvangen. Zie bij punt 3.8.

23-07-2019
 2

5.2 Leasecontracten

Bij gefailleerde zijn vier auto's met een leasecontract aangetroffen. Het betrof drie financial lease overeenkomsten en één operationele lease overeenkomst. Drie auto's zijn ingeleverd en ter zake één auto is de overwaarde afgerekend door de doorstarter. De curator heeft de afwikkeling van de drie leasecontracten met de leasemaatschappijen onderhanden in verband met afrekening van eventuele overwaarde c.q. indiening van de restant vordering.

14-05-2019



De afwikkeling van de leasecontracten is afgehandeld door de curator. De drie leasemaatschappijen hebben inmiddels hun vorderingen ingediend en deze zijn geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren. Van overwaarde bleek geen sprake.

23-07-2019



4) Dit onderdeel is afgerond.

23-01-2020



5.3 Beschrijving zekerheden

N.v.t.

14-05-2019



4) Dit onderdeel is afgerond.

23-01-2020



5.4 Separatistenpositie

In onderzoek.

14-05-2019



4) Dit onderdeel is afgerond. Er is geen separatistenpositie.

23-01-2020



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Hiervan is nog niet gebleken behoudens de lease overeenkomsten.

14-05-2019



4) Er zijn geen verdere eigendomsvoorbehouden bekend geworden. Dit onderdeel is afgerond.

23-01-2020



5.6 Retentierechten

Er worden geen retentierechten door derden uitgeoefend.

14-05-2019



4) Dit onderdeel is afgerond.

23-01-2020



5.7 Reclamerechten

Hiervan is niet gebleken (het betrof ook een zeer geringe en verouderde voorraad).

14-05-2019

 1

4) Dit onderdeel is afgerond.

23-01-2020

 4

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Onderzoek administratie.

14-05-2019

 1

4) Dit onderdeel is afgerond.

23-01-2020

 4

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Er is geen sprake geweest van voortzetting van de onderneming na faillissementsdatum. Gelet op de zeer geringe voorraad en de samenstelling daarvan kon de onderneming ook niet worden voortgezet.

14-05-2019

 1

6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

14-05-2019

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

14-05-2019

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Door de aandeelhouders is interesse getoond in het doorstarten van de onderneming. Vanwege het zeer persoonlijke karakter van de goodwill, de zeer geringe aanwezigheid van voorraad en samenstelling daarvan en de weinige opdrachten waren er geen andere gegadigden voor een integrale doorstart. De curator heeft de goodwill, bedrijfsinventaris, voorraad en de overwaarde van één voertuig verkocht aan één van de aandeelhouders, na verkregen toestemming van de rechter-commissaris. De verkoop is vastgelegd in een activa overeenkomst.

14-05-2019



6.5 Verantwoording

De goodwill, bedrijfsinventaris, voorraad en de overwaarde van een voertuig zijn verkocht voor een totaalbedrag van € 25.500. De opbrengsten per onderdeel zijn verantwoord onder punt 3 "Activa" in het verslag.

14-05-2019



6.6 Opbrengst

€ 25.500,00

14-05-2019



Toelichting

Bovengenoemd bedrag is ontvangen.

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen verdere werkzaamheden meer voorzien.

14-05-2019



4) Dit onderdeel is afgerond.

23-01-2020



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

14-05-2019



De curator is aangevangen met het onderzoek. De eerste bevindingen zijn besproken met de bestuurder en oud compagnon van de bestuurder. De curator zal op korte termijn een vervolgspraak plannen om de besproken naar aanleiding van de eerste bespreking gebleken aspecten nader te bespreken.

23-07-2019




Het onderzoek naar de boekhoudplicht is afgerond. Naar aanleiding van de bevindingen heeft de curator een vervolgspraak met de bestuurder gehad. Over de uitkomsten van dit gesprek en het onderzoek zal de curator in overleg treden met de rechter-commissaris.

23-10-2019




4) Hoewel de boekhouding niet vlekkeloos is, is de curator is van mening dat aan de boekhoudplicht is voldaan: de rechten en verplichtingen van de vennootschap kunnen uit de administratie worden gekend. Hierover heeft de curator overleg gehad met de rechter-commissaris. In de afhandeling van het rechtmatigheidsonderzoek zijn de bevindingen met betrekking tot de boekhoudplicht meegenomen. Zie verder bij punt 7.5.

23-01-2020
 4


7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen 2014 t/m 2016 zijn op tijd gedeponereerd. De jaarrekening 2017 is niet gedeponereerd.

14-05-2019
 1


7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t.


14-05-2019
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen


Volgens de jaarrekening 2017 was ultimo 2017 nog niet voldaan aan de stortingsverplichting van de aandelen. De curator heeft dit in onderzoek.

14-05-2019
 1


Uit het onderzoek is gebleken dat niet is voldaan aan de stortingsverplichting van de aandelen. De curator heeft dit inmiddels met de bestuurder besproken. Het te storten bedrag van de aandelen dient alsnog door de aandeelhouders te worden voldaan. De curator zal de aandeelhouders ter zake verzoeken die betalingen te doen.

23-07-2019
 2


De curator heeft de aandeelhouders verzocht om het te storten bedrag van de aandelen te voldoen op de boedelrekening. Tot op heden is nog geen betaling van de aandeelhouders ontvangen. De curator blijft aanspraak maken op deze betaling(en) en zal desnoods rechtsmaatregelen moeten treffen.

23-10-2019
 3


4) In de afgelopen periode hebben twee van de drie aandeelhouders het te storten aandelenkapitaal voldaan op de boedelrekening. Op de boedelrekening is ter zake een bedrag van € 5.500,00 ontvangen. Door één aandeelhouder is het aandelenkapitaal nog niet voldaan. De curator heeft de aandeelhouder nogmaals gesommeerd het bedrag te voldoen op de boedelrekening.

23-01-2020
 4

5) De betreffende aandeelhouder heeft gereageerd op de sommatie van de curator, waarop de curator heeft gereageerd en de aandeelhouder nogmaals gesommeerd het bedrag te voldoen. De curator wacht betaling van de aandeelhouder af.

23-04-2020
 5

6) De derde aandeelhouder heeft het te storten aandelenkapitaal voldaan. Op de boedelrekening is een bedrag van € 4.824,75 ontvangen. Dit is inclusief verschuldigde rente. Met deze betaling is het aandelenkapitaal van gefailleerde volledig volgestort.

22-07-2020
 6

Dit onderdeel is afgerond.

26-04-2021
 9

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

14-05-2019



1

Toelichting

De curator is aangevangen met het onderzoek naar onbehoorlijk bestuur. De eerste bevindingen zijn met de bestuurder en compagnon van de bestuurder besproken. De komende tijd zal nog verder onderzoek plaatsvinden naar aanleiding van de uitkomsten van het gesprek met de bestuurder en met het gesprek met diens compagnon (tevens aanvrager van het faillissement). Voorts wordt de administratie en back up van de computerbestanden nader geanalyseerd.

23-07-2019



2

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode heeft verder onderzoek plaatsgevonden. De bevindingen zijn met de bestuurder besproken. Met de compagnon van de bestuurder zal de curator eveneens nog in gesprek gaan over de uitkomsten van het onderzoek. Naar verwachting zal het onderzoek in de komende verslagperiode worden afgerond.

23-10-2019



3

Ja

Toelichting

4) Het onderzoek naar de rechtmatigheid is afgerond.

23-01-2020



4

Vanwege het niet deponeren van de jaarrekening 2017 is er (in formele zin) sprake van (onweerlegbaar) onbehoorlijk bestuur en wordt (weerlegbaar) vermoedt dat dit een belangrijke oorzaak van het faillissement is (artikel 2:248 BW). De curator is echter ook van oordeel dat aan de boekhoudplicht wel is voldaan. De curator heeft zijn bevindingen uit het rechtmatigheidsonderzoek met de bestuurder en de nieuwe compagnon van de bestuurder besproken en de curator heeft met goedkeuring van de rechter-commissaris ter zake de bevindingen uit het onderzoek, mede in aanmerking genomen het feit dat hoewel niet aan de deponeringsverplichting voor de jaarrekening 2017 is voldaan maar wel aan de boekhoudplicht is voldaan en de door de bestuurder verleende correcte en volledige medewerking aan de afwikkeling van het faillissement, een schikking voor een bedrag van € 10.000,00 met de bestuurder getroffen. Dit bedrag is door de bestuurder aan de boedel betaald en op de boedelrekening ontvangen.

Toelichting

Dit onderdeel is afgerond.

26-04-2021



9

7.6 Paulianus handelen

Toelichting

In onderzoek.

14-05-2019



Ja

23-07-2019

Toelichting

De curator is aangevangen met het onderzoek naar paulianus handelen. De eerste bevindingen zijn met de bestuurder besproken en overlegt ter zake verder met hem.



Ja

23-10-2019

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode heeft verder onderzoek plaatsgevonden. De bevindingen zijn met de bestuurder besproken. Naar aanleiding van dit gesprek zal nog verder onderzoek naar bepaalde zaken worden gedaan. De curator is hiervoor in afwachting van gegevens van de bestuurder. Zodra de gegevens zijn ontvangen zal de curator het onderzoek voortzetten en naar verwachting in de volgende verslagperiode afronden.



Ja

23-01-2020

Toelichting

4) De curator heeft de verzochte nadere gegevens van de bestuurder ontvangen en heeft de bevindingen van dit onderdeel van het onderzoek met de bestuurder en de compagnon van de bestuurder besproken. Naar aanleiding hiervan heeft de curator de bestuurder aangegeven één rechtshandeling en betaling van € 1.500 als mogelijk paulianus te bestempelen Dit bedrag is door de bestuurder vervolgens op verzoek van de curator ook aan de boedel betaald en op de boedelrekening ontvangen.



Daarnaast heeft de curator nog een andere transactie in onderzoek met betrekking tot het handelen van een crediteur. De curator heeft de betreffende crediteur schriftelijk geïnformeerd en is in afwachting van een reactie.

Ja

23-04-2020

Toelichting







5) Van de betreffende crediteur is een reactie ontvangen. Het handelen van de crediteur wordt hiermee verklaard. Aangezien de crediteur zich kan beroepen op verrekeningsrecht laat de curator dit punt verder rusten. Dit onderdeel is hiermee afgerond.



7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek.	14-05-2019  1
Door de curator heeft onderzoek naar de administratie plaatsgevonden. De voorlopige bevindingen zijn besproken met de bestuurder. Naar aanleiding van dit gesprek zijn diverse zaken naar voren gekomen die de curator in de komende verslagperiode nog zal onderzoeken. De curator is hiervoor in afwachting van gegevens die door de bestuurder zullen worden aangeleverd.	23-10-2019  3
4) Het rechtmatigheidsonderzoek is grotendeels afgerond. De curator heeft met de bestuurder een schikking getroffen naar aanleiding van de bevindingen uit het onderzoek. De bevindingen met betrekking tot verder eventueel paulianeus handelen dienen nog te worden afgerond. De curator is hiervoor in afwachting van de reactie van een crediteur.	23-01-2020  4
5) Het onderzoek naar paulianeus handelen is afgerond en daarmee is het rechtmatigheidsonderzoek volledig afgerond. Naar aanleiding van de reactie van de crediteur laat de curator dit verder rusten. Hiermee is het rechtmatigheidsonderzoek ook afgerond. Alleen de incasso van de storting van het aandelenkapitaal resteert nog.	23-04-2020  5
6) Door de volstorting van het aandelenkapitaal is het laatste punt ook afgerond.	22-07-2020  6

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

<ul style="list-style-type: none">- Onderzoek naar stortingsplicht aandelen;- Onderzoek naar administratie;- Onderzoek rechtmatigheid;- Onderzoek oorzaak faillissement;- Onderzoek aandeelhoudersgeskil in relatie tot de oorzaak van het faillissement.	14-05-2019  1
<ul style="list-style-type: none">- Incasso stortingsverplichting aandelen;- Voortzetting onderzoek rechtmatigheid;- Onderzoek oorzaak faillissement;- Onderzoek aandeelhoudersgeskil in relatie tot de oorzaak van het faillissement.	23-07-2019  2
Idem.	23-10-2019  3
<ul style="list-style-type: none">- Incasso stortingsverplichting aandelen laatste aandeelhouder;- Afronden onderzoek paulianeus handelen.	23-01-2020  4
<ul style="list-style-type: none">- Incasso stortingsverplichting aandelen laatste aandeelhouder.	23-04-2020  5
De werkzaamheden voor dit onderdeel zijn afgerond.	22-07-2020  6

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

De huurvordering is vanaf datum faillissement een boedelvordering: PM.

14-05-2019



1

€ 20.693,97

23-07-2019



2

Toelichting

Door het UWV is een vordering ingediend van € 10.684,62 en door de verhuurder is in totaal een vordering ingediend van € 10.009,35.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 5.372,00

14-05-2019



1

€ 43.830,93

23-07-2019



2

Toelichting

Dit is inclusief de te verwachten aanslag ex artikel 29, lid 7 Wet OB.

€ 59.618,29

23-10-2019



3

€ 90.115,17

23-01-2020



4

Toelichting

4) Dit is inclusief de te verwachten aanslag conform art. 29, lid 7 Wet OB.

€ 99.166,54

23-04-2020



5

Toelichting

Dit is inclusief de te verwachten aanslag conform art. 29, lid 7 Wet OB. De vordering van de fiscus is te hoog. Tegen diverse aanslagen is bezwaar gemaakt en de curator is in afwachting van de reactie van de fiscus.

€ 39.739,54

22-07-2020



6

Toelichting

Dit is inclusief de te verwachten aanslag conform art. 29, lid 7 Wet OB. De fiscus is aan de bezwaarschriften tegemoet gekomen en heeft de aanslagen verlaagd.

€ 59.542,54

22-10-2020



7

Toelichting

Het in dit 7e verslag genoteerde bedrag is inclusief de te verwachten aanslag conform art. 29, lid 7 Wet OB. Voor het bepalen van de definitieve vordering van de fiscus dient de aangifte vennootschapsbelasting 2018 en 2019 nog te worden ingediend. De curator is hiermee doende en naar verwachting worden deze de volgende verslagperiode ingediend, waarna tot afwikkeling van het faillissement kan worden overgegaan.

€ 71.070,82

22-01-2021

Toelichting

Het in dit 8e verslag genoteerde bedrag is inclusief de te verwachten aanslag OB conform art. 29, lid 7 Wet OB. De werkzaamheden met betrekking tot de aangifte vennootschapsbelasting 2018 en 2019 zijn onderhanden bij de voormalig boekhouder van gefailleerde. Aangezien de werkzaamheden nog niet zijn afgerond is er nog geen aangifte vennootschapsbelasting ingediend voor 2018 en 2019. De curator verwacht dat de aangiften in de komende verslagperiode kunnen worden ingediend.

 8

€ 71.070,82

Toelichting

Vanwege de discussie met de aandeelhouder zijn de aangiften vennootschapsbelasting nog niet ingediend. Nu overeenstemming is bereikt zal dit op korte termijn gebeuren.

26-04-2021

 9

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

PM

€ 3.652,76

14-05-2019

 1

23-07-2019

 2

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

4

14-05-2019

 1

40

23-07-2019

 2

41

23-10-2019

 3

42

26-04-2021

 9

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 81.789,64

14-05-2019

 1

€ 194.891,44

23-07-2019

 2

€ 196.659,26

23-10-2019

 3

€ 184.826,26

23-04-2020

 5

Toelichting

Dit bedrag is verminderd doordat enkele vorderingen door de curator worden betwist en op de lijst van ingediende en voorlopig betwiste concurrente schuldvorderingen zijn geplaatst. Daarnaast zijn er nog enkele bedragen op deze lijst geplaatst die nog niet in het totaalbedrag van de concurrente crediteuren waren meegenomen. Het bedrag aan betwiste vorderingen bedraagt op dit moment € 118.043,97.

€ 163.151,58

22-01-2021

 8

Toelichting

Dit bedrag is verminderd doordat een crediteur tevens als debiteur in de administratie staat. De openstaande vordering is verrekend met de openstaande schuld aan de crediteur, waardoor het totaalbedrag is verminderd. Het bedrag aan betwiste vorderingen bedraagt op dit moment € 118.043,97.

€ 167.991,58

26-04-2021

 **9**

Toelichting

Het bedrag aan betwiste vorderingen bedraagt op dit moment € 113.203,97. Hierin zijn nog begrepen de vorderingen die Brozo Maritime Holding heeft ingediend ad € 109.263,00, waarvan de curator in het kader van de in paragraaf 3.8 van dit verslag inmiddels -onder voorbehoud van toestemming van de rechter-commissaris, een minnelijke regeling heeft gesloten tengevolge waarvan van dit bedrag een bedrag ad € 4.840 alsnog door de curator voorlopig wordt erkend en Brozo Matime Holding B.V. afstand doet van de rest van haar ingediende vorderingen.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet te overzien.

14-05-2019

 1

Naar verwachting kunnen de vorderingen van de boedelcrediteuren en preferente crediteuren volledig worden voldaan en kan aan de concurrente crediteuren een gedeeltelijke uitkering plaatsvinden. Wanneer de definitieve vordering van de fiscus bekend is en de discussie met de aandeelhouder is afgerond zal de curator een verificatievergadering voorbereiden en verzoeken te bepalen.

22-10-2020

 7

De verwachting is nog steeds dat de vorderingen van boedelcrediteuren en preferente crediteuren volledig voldaan kunnen worden en dat aan de concurrente crediteuren een gedeeltelijke uitkering plaats kan vinden. Nu de laatste discussie met de tweede aandeelhouder, op de toestemming van de rechter-commissaris na, is afgerond kunnen de aangiften vennootschapsbelasting worden ingediend. Wanneer de definitieve vordering van de belastingdienst bekend is zal de curator een verzoek tot het houden van een verificatievergadering indienen.

26-04-2021

 **9**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

- Inventarisatie, beoordeling en eventuele plaatsing.

14-05-2019

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

14-05-2019

 1

9.2 Aard procedures

N.v.t.

14-05-2019

 1

9.3 Stand procedures

N.v.t.

14-05-2019

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

N.v.t.

14-05-2019

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Onderzoek naar de oorzaak faillissement;
- Inventarisatie andere bedrijfsmiddelen;
- Bijwerken openstaande postenlijst debiteuren;
- Incasso vorderingen op debiteuren;
- Afwikkeling leasecontracten;
- Onderzoek onderdeel rechtmatigheid; en,
- Inventarisatie crediteuren.

14-05-2019

 1

- Onderzoek naar de oorzaak faillissement;
- Inventarisatie andere bedrijfsmiddelen;
- Incasso vorderingen op debiteuren;
- Incasso stortingsverplichting op aandelen;
- Voortzetting onderzoek onderdeel rechtmatigheid;
- Inventarisatie crediteuren.


23-07-2019


 2


- Afronden onderzoek naar de oorzaak faillissement;
- Inventarisatie andere bedrijfsmiddelen;
- Incasso restant vorderingen op debiteuren;
- Incasso stortingsverplichting op aandelen;
- Voortzetting onderzoek onderdeel rechtmatigheid;
- Inventarisatie crediteuren.


23-10-2019


 3

- Inventarisatie andere bedrijfsmiddelen; 23-01-2020
- Incasso stortingsverplichting op aandelen laatste aandeelhouder;  4
- Afronden onderzoek paulianus handelen;
- Inventarisatie crediteuren;
- Afwikkeling faillissement.

- Incasso rekening-courant vordering op laatste aandeelhouder; 23-04-2020
- Incasso stortingsverplichting op aandelen laatste aandeelhouder;  5
- Afhandeling bezwaarschriften belastingdienst en verzoek teruggaaf btw in oninbare vorderingen;
- Inventarisatie crediteuren;
- Afwikkeling faillissement.


- Incasso rekening-courant vordering op laatste aandeelhouder; 22-07-2020
- Inventarisatie crediteuren;  6
- Afwikkeling faillissement.


- Afronden discussie met aandeelhouder inzake rekening-courant vordering; 22-10-2020
- Inventarisatie crediteuren;  7
- Voorbereiden en aanvragen verificatievergadering;
- Afwikkeling faillissement.


- Inventarisatie crediteuren; **26-04-2021**
- Verzoek toestemming van rechter-commissaris ter zake de schikking met  9
tweede aandeelhouder;
- Voorbereiden en aanvragen verificatievergadering;
- Afwikkeling faillissement.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement


Nog niet te overzien. 14-05-2019
 1

De curator verwacht in 2020 het faillissement af te kunnen wikkelen. 22-07-2020
 6

De curator streeft er naar het faillissement begin 2021 te kunnen afwikkelen. 22-10-2020
 7

De curator verwacht het faillissement medio 2021 te kunnen afwikkelen. **26-04-2021**
 9

10.3 Indiening volgend verslag

22-7-2021 **26-04-2021**
 9

10.4 Werkzaamheden overig

Zie bij Plan van aanpak. 14-05-2019
 1

Bijlagen

Bijlagen