

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

Betreft

Verslagnummer	6
Datum verslag	13-06-2025
Insolventienummer	F.10/24/19
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000318248:F001
Datum uitspraak	16-01-2024

R-C	mr. M.C. van den Hout
Curator	mr A.C.L. Bener

Algemene gegevens

Naam onderneming

Carsol Europe B.V.	16-02-2024
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Carsol Europe B.V. (hierna: "Carsol") is opgericht bij akte van 25 juli 2013. Carsol is statutair gevestigd te Vlaardingen en kantoorhoudende te (2988DH) Ridderkerk aan de Peterselieweg 110 en geregistreerd in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 58452451.	16-02-2024
	 1

Activiteiten onderneming

Carsol exploiteerde een onderneming die zich met name richtte op de (groot)handel in fruit, meer specifiek blauwe bessen. Zij importeerde de blauwe bessen via haar moeder- en zustervennootschappen in onder andere Chili en Peru.	16-02-2024
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2023	€ 27.899.388,00	€ -244.395,00	€ 6.569.163,00
2022	€ 45.357.249,00	€ 1.356.304,00	€ 12.756.645,00
2021	€ 46.102.739,00	€ 892.424,00	€ 11.390.352,00

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens zijn afkomstig uit de administratie van Carsol. De financiële administratie van Carsol is aan een eerste onderzoek onderworpen en zal in de volgende verslagperiode nader worden onderzocht.

16-02-2024

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

16-02-2024

 1

Toelichting

Op de faillissementsdatum waren de bedrijfsactiviteiten reeds gestaakt. Er zouden op dat moment ook geen werknemers meer in loondienst zijn. De curator heeft een en ander in onderzoek.

Toelichting

16-05-2024

 2

Dit onderzoek is afgerond. Op de faillissementsdatum waren er geen werknemers meer in loondienst werkzaam bij Carsol.

Boedelsaldo

€ 55.366,47

16-02-2024



1

Toelichting

Toename boedelsaldo als gevolg van positieve banksaldi, verkoop inventariszaken en premierestituties en afname als gevolg van betaling boedelschuldeisers. Voor nadere details wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

€ 341.271,30

16-05-2024



2

Toelichting

Toename boedelsaldo als gevolg van verkoop machines en afname als gevolg van betaling boedelschuldeisers. Voor nadere details wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

€ 224.259,18

23-08-2024



3

Toelichting

toename boedelsaldo als gevolg van verkoop voorraadzaken en afname boedelsaldo als gevolg van betaling boedelschuldeisers. Voor nadere details wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

€ 238.568,09

02-12-2024



4

Toelichting

Toename boedelsaldo als gevolg van debiteurenincasso en afname boedelsaldo als gevolg van betaling boedelschuldeisers. Voor nadere details wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

€ 223.703,54

13-03-2025



5

Toelichting

Afname boedelsaldo als gevolg van betaling boedelschuldeisers en (tussentijdse) afdracht pandhouder. Voor nadere details wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

€ 223.697,84

13-06-2025



6

Toelichting

Afname boedelsaldo als gevolg van betaling boedelkosten. Voor nadere details wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

Verslagperiode

van	16-02-2024
16-1-2024	 1
t/m	
15-2-2024	
van	16-05-2024
16-2-2024	 2
t/m	
15-5-2024	
van	23-08-2024
16-5-2024	 3
t/m	
22-8-2024	
van	02-12-2024
23-8-2024	 4
t/m	
29-11-2024	
van	13-06-2025
13-3-2025	 6
t/m	
12-6-2025	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	247 uur 36 min
2	168 uur 18 min
3	28 uur 12 min
4	106 uur 6 min
5	84 uur 24 min
6	28 uur 36 min
totaal	663 uur 12 min

Toelichting bestede uren

De bestede tijd in de afgelopen verslagperiode heeft voornamelijk betrekking op:	16-02-2024
	 1

- inventarisatiewerkzaamheden;
- beoordeling financierings- en zekerhedendocumentatie;
- veiligstellen en beoordelen administratie;
- correspondentie bestuur, crediteuren, leasemaatschappijen, verhuurder en bank.
- verkoop inventariszaken;
- verkoop machines.

Dit faillissementsverslag berust op informatie die de curator van het bestuur van de vennootschap en derden heeft verkregen. Omtrent de juistheid en de volledigheid van de opgenomen gegevens kan geen enkele garantie worden gegeven. Het is mogelijk dat in een later stadium zal blijken dat cijfers of andere gegevens afwijken van wat in dit verslag staat. Aan dit faillissementsverslag en/of volgende verslagen kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

Nadere inlichtingen kunnen worden verkregen bij ondergetekende:

Telefoonnummer: 010-2822999

E-mail: beneder@debok.com

De bestede tijd in de afgelopen verslagperiode heeft voornamelijk betrekking op:

16-05-2024



2

- inventarisatiewerkzaamheden;
- beoordeling financierings- en zekerhedendocumentatie;
- veiligstellen en beoordelen administratie;
- beoordeling fiscale positie;
- correspondentie bestuur, crediteuren, leasemaatschappijen, verhuurder en bank.
- verkoop machines.

De bestede tijd in de afgelopen verslagperiode heeft voornamelijk betrekking op het onderzoek naar de administratie van de gefailleerde vennootschap, waaronder haar debiteurenadministratie en de correspondentie daarover met diverse betrokkenen. Voor nadere details wordt verwezen naar hoofdstuk 4 en 7 van het verslag.

23-08-2024



3

De bestede tijd in de afgelopen verslagperiode heeft voornamelijk betrekking op het administratie-, oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. Voorts is onderzoek verricht naar de bankadministratie en de debiteurenadministratie van de gefailleerde vennootschap en heeft daarover overleg plaatsgevonden met diverse betrokkenen. Voor nadere details wordt verwezen naar hoofdstuk 4 en 7 van het verslag.

02-12-2024



4

De bestede tijd in de afgelopen verslagperiode heeft voornamelijk betrekking op het administratie-, oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. Verder is de debiteurenadministratie nader onderzocht, heeft correspondentie plaatsgevonden met ING Bank en zijn nadere voorbereidingen getroffen in verband met de potentiële carry back vordering. Voor nadere details wordt verwezen naar hoofdstuk 4 en 7 van het verslag.

13-03-2025



5

De bestede tijd in de afgelopen verslagperiode heeft voornamelijk betrekking op het administratie-, oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. Verder is de debiteurenadministratie nader onderzocht, heeft correspondentie plaatsgevonden met ING Bank en zijn nadere voorbereidingen getroffen in verband met de potentiële carry back vordering. Voor nadere details wordt verwezen naar hoofdstuk 4 en 7 van het verslag.

13-06-2025



6

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder van Carsol is de heer P.A. Carrasco Moreno, wonende te Chili. Aandeelhouder van Carsol is CarSol International Corporation B.V. Van deze vennootschap is de heer P.A. Carrasco Moreno enig bestuurder en CarSol Investments B.V. enig aandeelhouder. Carsol Investments B.V. heeft als enig bestuurder de heer P.A. Carrasco Moreno.

16-02-2024

 1

1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator thans bekend, is Carsol niet betrokken bij lopende procedures.

16-02-2024

 1

Dit onderzoek is afgerond. Carsol is niet betrokken bij lopende procedures.

16-05-2024

 2

1.3 Verzekeringen

Carsol had alle gebruikelijke verzekeringen afgesloten zoals een bestuurdersaansprakelijkheidverzekering, verzuim- en reisverzekering voor het personeel en verzekering voor de bedrijfsinventaris. Curator heeft een en ander nog in onderzoek.

16-02-2024

 1

Dit onderzoek is afgerond. De verzekeringsovereenkomsten waarbij Carsol was betrokken, zijn beëindigd en waar mogelijk heeft de curator aanspraak gemaakt op premierestituties.

16-05-2024

 2

1.4 Huur

Op de faillissementsdatum is Carsol betrokken bij twee huurovereenkomsten betreffende een kantoorruimte en bedrijfsruimte in Ridderkerk. De huurovereenkomsten zijn inmiddels opgezegd.

16-02-2024

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens opgaaf van het bestuur is het faillissement veroorzaakt door twee opeenvolgende jaren van slechte (blauwe bessen) oogsten als gevolg van weersinvloeden, met name El Niño, waardoor de leverancier van Carsol in financieel zwaar weer is komen te verkeren en thans in een Chapter 11-procedure (soort surseance van betaling) is betrokken. De curator heeft een en ander in onderzoek en zal hierover in een volgend verslag rapporteren.

16-02-2024



In onderzoek.

16-05-2024



Het oorzaken-, administratie-, en rechtmatigheidsonderzoek is thans nog niet afgerond. De curator streeft ernaar om in de aankomende verslagperiode zijn onderzoek af te ronden en zijn (voorlopige) bevindingen met het bestuur te kunnen delen.

23-08-2024



Het oorzaken-, administratie-, en rechtmatigheidsonderzoek is verder gevorderd. Kort na indiening van dit verslag zullen de voorlopige bevindingen aan het (voormalig) bestuur worden gepresenteerd en zullen concrete vragen aan het (voormalig) bestuur worden gesteld teneinde definitieve standpunten te kunnen innemen.

02-12-2024



Kort na indiening van het vorige verslag zijn (nadere) vragen gerezen over de administratie van Carsol. Deze onduidelijkheden zijn van invloed op het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek, maar ook op de potentiële carry back vordering. De curator streeft ernaar deze onduidelijkheden in de aankomende verslagperiode weg te nemen, zodat standpunten ingenomen kunnen worden in voormelde kwesties.

13-03-2025



In de afgelopen verslagperiode heeft de curator zijn (voorlopige) bevindingen naar aanleiding van het oorzaken-, administratie en rechtmatigheidsonderzoek gepresenteerd aan diverse (voormalig en/of feitelijk) bestuurders van Carsol met het verzoek om daarop te reageren. Enkele reacties zijn ontvangen. De curator richt zich op het verkrijgen van reacties van alle aangeschreven personen, alsmede op de beoordeling van de inhoud van hun verklaringen cq. verweren en zal hierover in een volgend verslag rapporteren.

13-06-2025



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

16-02-2024



Toelichting

Op de faillissementsdatum waren de bedrijfsactiviteiten reeds gestaakt. Er zouden op dat moment ook geen werknemers meer in loondienst zijn. De curator heeft een en ander in onderzoek.

Personeelsleden

0

16-05-2024



Toelichting

Dit onderzoek is afgerond. Op de faillissementsdatum waren er geen werknemers meer in loondienst werkzaam bij Carsol.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

11

16-02-2024



Toelichting

Volgens de informatie uit het handelsregister van de Kamer van Koophandel waren in 2023 11 personen werkzaam bij Carsol. Een groot deel van het personeel heeft zelf zijn of haar arbeidscontract enkele maanden voorafgaand aan het faillissement opgezegd.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Beoordeling (personeels)administratie, correspondentie bestuur en UWV.

16-02-2024



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Er behoren geen onroerende zaken in eigendom toe aan Carsol.

16-02-2024



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Onderzoek kadaster en administratie.

16-02-2024



1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Kantoorinventaris	€ 16.500,00	€ 1.650,00
Machines	€ 1.250.000,00	€ 50.375,00
totaal	€ 1.266.500,00	€ 52.025,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

In het gehuurde kantoorpand zijn bedrijfsmiddelen van Carsol aangetroffen, in de vorm van kantoorinventariszaken. In de gehuurde bedrijfshal zijn machines aangetroffen in de vorm van sorteer- en verpakkingsmachines. Alle bedrijfsmiddelen van Carsol zijn getaxeerd.

16-02-2024



1

De curator heeft met instemming van de rechter-commissaris en pandhouder ING Bank overeenstemming bereikt met de nieuwe huurder van het kantoorpand over de onderhandse verkoop van de kantoorinventariszaken voor een bedrag van EUR 16.500 (geen btw). Betaling van de koopsom en levering van de zaken heeft in de afgelopen verslagperiode plaatsgevonden.

Ten aanzien van de machines van Carsol geldt dat een gedeelte daarvan lease-objecten betreffen. Met instemming van de verschillende leasemaatschappijen en pandhouder ING Bank is overeengekomen dat de curator deze machines (bij voorkeur als één geheel) zal trachten te verkopen. Naar verwachting zal de curator kort na indiening van dit verslag met instemming van de rechter-commissaris, de leasemaatschappijen en de pandhouder overeenstemming bereiken met een partij over de verkoop van de machines. Betaling van de koopsom en levering van de zaken zal vermoedelijk in de aankomende verslagperiode plaatsvinden en de nadere details van de transactie worden in het volgende verslag gerapporteerd.

Ten aanzien van de machines van Carsol geldt dat een gedeelte daarvan lease-objecten betreft en een gedeelte in eigendom aan Carsol toebehoort. Het gaat om (geavanceerde) voorraad- en verpakkingsmachines inclusief toebehoren, feitelijk betreft het drie volledige productielijnen. De machines zijn door de curator getaxeerd. Er bestond veel belangstelling voor de machines van partijen uit de branche. De curator heeft deze partijen uitgenodigd de zaken te bezichtigen en een bod uit te brengen. Met instemming van de verschillende leasemaatschappijen, pandhouder ING Bank en de rechter-commissaris zijn de machines verkocht en geleverd aan de partij met het beste bod, zulks voor een totaalbedrag van EUR 1.250.000 ex btw. Betaling van de koopsom en levering van de zaken heeft in de afgelopen verslagperiode plaatsgevonden. De koper is de verhuurder van het bedrijfspand van Carsol. Onderdeel van de transactie is dat deze partij haar significante huurvorderingen heeft kwijtgescholden.

16-05-2024



2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De curator behartigt op grond van artikel 57 lid 3 FW de belangen van de fiscus. De fiscus heeft op grond van artikel 22 lid 3 IW 1990 jo. artikel 21 lid 2 IW 1990 een voorrecht op de opbrengst van bodemzaken.

16-02-2024



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator heeft de aanwezige zaken geïnventariseerd en onderzocht welke zaken eigendom van Carsol zijn en welke in eigendom aan derden toebehoren (lease, bruikleen, huur).

16-02-2024



De curator heeft de machines laten taxeren. De taxatierapporten zijn door de curator beoordeeld waarbij onderscheid is gemaakt met betrekking tot zaken die eigendom van Carsol zijn en zaken die in eigendom aan derden toebehoren (lease). Vervolgens heeft de curator met aspirant-kopers overleg gevoerd en bezichtigingen gehad. Een en ander loopt momenteel nog.

Daarnaast is voorafgaand aan de faillietverklaring een taxatie door NTAB geweest van de kantoorinventaris. De opdracht aan de NTAB is gegeven door de pandhouder, de ING Bank. Naar aanleiding van deze taxatie heeft de curator met een partij, die thans gebruikmaakte van de kantoorinventaris, afspraken gemaakt voor de overname van deze spullen. De curator heeft hierover met de ING Bank en de rechter-commissaris overleg gevoerd.

Verkooptraject machines.

16-05-2024



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
verpakkingsmaterialen	€ 605,00	
totaal	€ 605,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Op de faillissementsdatum waren de bedrijfsactiviteiten reeds gestaakt. Van onderhanden werk en/of voorraden was op de faillissementsdatum geen sprake.

16-02-2024



In de afgelopen verslagperiode is door de curator een bescheiden hoeveelheid voorraadzaken aangetroffen, bestaande uit verpakkingsmaterialen. Deze zaken zijn in de afgelopen verslagperiode verkocht en geleverd aan een opkoper voor EUR 605 incl. btw.

23-08-2024



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Beoordeling administratie, correspondentie bestuur.

16-02-2024



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
goodwill	€ 11.500,00	
totaal	€ 11.500,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

In het kader van de onderhandse verkoop van de kantoorinventariszaken aan de partij die thans het kantoorpand van Carsol huurt is een goodwill-vergoeding van EUR 11.500 (geen btw) overeengekomen.

16-02-2024

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Correspondentie bestuur, (potentiële) kopers, taxateur, beoordeling administratie.

16-02-2024

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Zie onder.		€ 16.510,00	€ 1.651,00
totaal	€ 0,00	€ 16.510,00	€ 1.651,00

Toelichting debiteuren

In onderzoek.

16-02-2024

 1

Uit de administratie van Carsol volgen diverse vorderingen op handelsdebiteuren en groepsmaatschappijen. Voorts lijkt Carsol te beschikken over een "carry back" vordering op de Belastingdienst uit hoofde van vennootschapsbelasting en een vordering op de Belastingdienst ex artikel 29.1 Wet Omzetbelasting vanwege het faillissement van haar grootste handelsdebiteur. De curator is thans met pandhouder ING Bank in gesprek omtrent (eventuele) afspraken in het kader van de debiteurenincasso en zal hierover in een volgend verslag rapporteren.

16-05-2024

 2

In de afgelopen verslagperiode is nader onderzoek verricht naar de debiteurenadministratie van Carsol. Ten aanzien van de mogelijke carry back vordering op de Belastingdienst, zoals in voorgaand verslag beschreven, geldt dat de conclusies van de curator ongewijzigd zijn gebleven. Op basis van de beschikbare informatie lijkt sprake van een substantiële vordering op de Belastingdienst uit hoofde van vennootschapsbelasting en op grond van artikel 29.1 Wet Omzetbelasting. Beide vorderingen zijn verpand aan ING Bank. In de afgelopen verslagperiode is met ING Bank overeengekomen dat de curator voormelde vorderingen zal trachten te incasseren en daarvoor een boedelbijdrage ontvangt afhankelijk van het resultaat, waarbij ING Bank de

23-08-2024

 3

boedelkosten (waaronder de kosten van een externe accountant) tot een bepaald maximum vergoed. Zodra de vorderingen zijn geïncasseerd, zal de curator opgaaf doen van de details van deze afspraken. Ten aanzien van de vorderingen op handelsdebiteuren geldt dat de curator met ING Bank is overeengekomen dat hij deze vorderingen zal trachten te incasseren en daarvoor een boedelbijdrage conform de Separatistenregeling ontvangt.

Ten aanzien van de vorderingen op groepsmaatschappijen geldt dat de curator daarover thans in gesprek is met het bestuur van Carsol en pandhouder ING Bank. De curator streeft ernaar de debiteurenincasso voor wat betreft de onderdelen handelsdebiteuren en groepsmaatschappijen in de aankomende verslagperiode af te ronden.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator een bedrag van EUR 16.510 geïncasseerd in verband met de verpande vorderingen op handelsdebiteuren. De (tussentijdse) afrekening met pandhouder ING Bank dient nog plaats te vinden. In de aankomende verslagperiode zal de curator met pandhouder ING afstemmen in hoeverre nadere acties jegens de resterende twee handelsdebiteuren opportuun wordt geacht.

02-12-2024



Ten aanzien van de potentiële carry back vordering op de Belastingdienst heeft nader onderzoek in de administratie plaatsgevonden. Voorts heeft telefonisch contact plaatsgevonden met de Belastingdienst. Een eerste oriënterende fysieke bespreking met de Belastingdienst zal in de aankomende verslagperiode plaatsvinden.

Ten aanzien van de vorderingen op groepsmaatschappijen geldt dat de curator daarover thans nog in gesprek is met het bestuur van Carsol en pandhouder ING Bank. De curator streeft ernaar om in de aankomende verslagperiode duidelijkheid te verkrijgen in verband met een eventueel te treffen regeling.

Ten aanzien van de vorderingen op handelsdebiteuren geldt dat een tussentijdse afdracht aan pandhouder ING Bank heeft plaatsgevonden. Voor zijn incassowerkzaamheden tot dusverre is een boedelbijdrage van 10% plus btw overeengekomen. Een aantal handelsdebiteuren is ondanks diverse verzoeken daartoe nog niet tot betaling overgegaan. De curator is thans met pandhouder ING Bank in gesprek over de beoogde vervolgstappen in dit kader.

13-03-2025



Ten aanzien van de potentiële carry back vordering op de Belastingdienst geldt dat kort na indiening van het vorige verslag (nadere) vragen zijn gerezen over de administratie van Carsol, welke vragen mede van invloed zijn op de potentiële carry back vordering. De curator streeft ernaar deze onduidelijkheden in de aankomende verslagperiode weg te nemen, zodat een standpunt kan worden ingenomen in deze kwestie.

Ten aanzien van de vorderingen op groepsmaatschappijen geldt dat de curator daarover thans nog in gesprek is met het bestuur van Carsol en pandhouder ING Bank. De curator streeft ernaar om in de aankomende verslagperiode duidelijkheid te verkrijgen in verband met een eventueel te treffen regeling.

Gedurende het oorzaken- administratie- en rechtmatigheidsonderzoek is geconstateerd dat de vordering van Carsol op haar onderhuurder - en eveneens gefailleerde vennootschap - IQ Packing B.V. gedeeltelijk (te weten voor een bedrag van EUR 75.449) kwalificeert als boedelvordering (want ziet gedeeltelijk op huurpenningen over de opzegperiode ex art. 39 Fw.) Inmiddels heeft de curator van IQ Packing deze boedelvordering erkend. De stand van de boedel van IQ Packing laat toe dat een substantieel gedeelte van die vordering bij afwikkeling kan worden voldaan. Met de bank zijn afspraken gemaakt over een specifieke boedelbijdrage in verband met de

13-06-2025



incasso van deze vordering door de curator. Zodra vordering is voldaan, zal de curator opgaaf doen van de details van die afspraak. Ten aanzien van de overige handelscrediteuren van Carsol geldt dat incasso door de bank niet langer opportuun wordt geacht.

Ten aanzien van de vorderingen op groepsmaatschappijen geldt dat de curator daarover thans nog in gesprek is met het bestuur van Carsol en pandhouder ING Bank en ten aanzien van de potentiële carry back vordering op de Belastingdienst zijn er vooralsnog geen noemenswaardige ontwikkelingen te melden.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

In onderzoek.	16-02-2024  1
Onderzoek debiteurenadministratie en overleg pandhouder ING Bank	16-05-2024  2
Onderzoek debiteurenadministratie en overleg pandhouder ING Bank, accountant en rechter-commissaris.	23-08-2024  3
Onderzoek debiteurenadministratie, correspondentie met handelsdebiteuren, overleg met pandhouder ING Bank, accountant en rechter-commissaris.	02-12-2024  4
Onderzoek debiteurenadministratie, correspondentie met handelsdebiteuren, overleg met pandhouder ING Bank, accountant en rechter-commissaris.	13-03-2025  5
Onderzoek debiteurenadministratie, correspondentie met handelsdebiteuren, overleg met pandhouder ING Bank, accountant en rechter-commissaris.	13-06-2025  6

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 1.597.188,43	16-02-2024  1
----------------	---

Toelichting vordering van bank(en)

Carsol bankierde bij de Rabobank en hield daar een zakelijke rekening aan.

Carsol werd gefinancierd door ING Bank. ING Bank had op het moment dat Carsol failliet werd verklaard een kredietvordering op Carsol van EUR 1.597.188,43 exclusief rente, provisies en kosten. ING Bank heeft zekerheden verkregen in de vorm van pandrechten op de bedrijfsactiva van Carsol.

5.2 Leasecontracten

Carsol was betrokken bij diverse lease-overeenkomsten ter zake bedrijfsauto's. Deze overeenkomsten zijn inmiddels beëindigd. Voorts werden diverse machines door Carsol geleased (zowel via operational als financial lease). Met instemming van de verschillende leasemaatschappijen en pandhouder ING Bank is overeengekomen dat de curator deze machines (bij voorkeur als één geheel) zal trachten te verkopen en voor zijn verkoopinspanningen een boedelbijdrage ontvangt.

16-02-2024

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

ING Bank heeft een pandrecht op de bedrijfsactiva van Carsol.

16-02-2024

 1

5.4 Separatistenpositie

Zie boven.

16-02-2024

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

In onderzoek.

16-02-2024

 1

Dit onderzoek is afgerond. De aanspraken van eigendomsvoorbehouders zijn afgewikkeld.

16-05-2024

 2

5.6 Retentierechten

In onderzoek.

16-02-2024

 1

Dit onderzoek is afgerond. Er zijn geen partijen die zich rechtsgeldig hebben beroepen op een retentierecht.

16-05-2024

 2

5.7 Reclamerechten

In onderzoek.

16-02-2024

 1

Dit onderzoek is afgerond. Er zijn geen partijen die zich rechtsgeldig hebben beroepen op een reclamerecht.

16-05-2024

 2

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

(nog) niet van toepassing.

16-02-2024

 1

€ 52.025,00

16-05-2024

 2

Toelichting

In verband met de verkoop van de bedrijfsmiddelen van Carsol heeft de curator boedelbijdrages van diverse leasemaatschappijen en ING Bank ontvangen van in totaal € 52.025,00 exclusief btw. De curator verwijst in dit kader naar hoofdstuk 3 van het verslag.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

beoordeling krediet- en zekerheidsdocumentatie, correspondentie banken.

16-02-2024

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Op de faillissementsdatum waren de bedrijfsactiviteiten reeds gestaakt. Een doorstart van de onderneming is niet aan de orde (geweest).

16-02-2024

 1

6.2 Financiële verslaglegging

Gelijktijdig met de indiening van dit verslag is een tussentijds financieel verslag ingediend.

16-02-2024

 1

Gelijktijdig met de indiening van dit verslag is een tussentijds financieel verslag ingediend.

16-05-2024

 2

Gelijktijdig met de indiening van dit verslag is een tussentijds financieel verslag ingediend.

23-08-2024

 3

Gelijktijdig met de indiening van dit verslag is een tussentijds financieel verslag ingediend.

02-12-2024

 4

Gelijktijdig met de indiening van dit verslag is een tussentijds financieel verslag ingediend.

13-03-2025

 5

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

n.v.t.

16-02-2024

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

n.v.t.

16-02-2024

 1

6.5 Verantwoording

n.v.t.

16-02-2024

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

n.v.t.

16-02-2024

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

n.v.t.

16-02-2024

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

n.v.t.

16-02-2024

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

16-02-2024

 1

Het oorzaken-, administratie-, en rechtmatigheidsonderzoek is thans nog niet afgerond. De curator streeft ernaar om in de aankomende verslagperiode zijn onderzoek af te ronden en zijn (voorlopige) bevindingen met het bestuur te kunnen delen.

23-08-2024

 3

Het oorzaken-, administratie-, en rechtmatigheidsonderzoek is verder gevorderd. Kort na indiening van dit verslag zullen de voorlopige bevindingen aan het (voormalig) bestuur worden gepresenteerd en zullen concrete vragen

02-12-2024

 4

aan het (voormalig) bestuur worden gesteld teneinde definitieve standpunten te kunnen innemen.

Kort na indiening van het vorige verslag zijn (nadere) vragen gerezen over de administratie van Carsol. Deze onduidelijkheden zijn van invloed op het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek, maar ook op de potentiële carry back vordering. De curator streeft ernaar deze onduidelijkheden in de aankomende verslagperiode weg te nemen, zodat standpunten ingenomen kunnen worden in voormelde kwesties.

13-03-2025

 5

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator zijn (voorlopige) bevindingen naar aanleiding van het oorzaken-, administratie en rechtmatigheidsonderzoek gepresenteerd aan diverse (voormalig en/of feitelijk) bestuurders van Carsol met het verzoek om daarop te reageren. Enkele reacties zijn ontvangen. De curator richt zich op het verkrijgen van reacties van alle aangeschreven personen, alsmede op de beoordeling van de inhoud van hun verklaringen cq. verweren en zal hierover in een volgend verslag rapporteren.

13-06-2025

 **6**

7.2 Depot jaarrekeningen

In onderzoek.

16-02-2024

 1

2016: gedeponeed op 28-07-2017 (tijdig);
2017: gedeponeed op 08-03-2018 (tijdig);
2018: gedeponeed op 29-11-2019 (tijdig);
2019: gedeponeed op 25-02-2020 (tijdig);
2020: gedeponeed op 29-08-2023 (niet tijdig);
2021: niet gedeponeed (wel verplicht);
2022: niet gedeponeed (wel verplicht).

16-05-2024

 2

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek.

16-02-2024

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

16-02-2024

 1

Dit onderzoek is afgerond. De curator heeft vastgesteld dat aan de stortingsverplichting is voldaan.

16-05-2024

 2

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

16-02-2024



De curator zal, zoals gebruikelijk, onderzoeken of sprake is van onbehoorlijk bestuur en zal hierover in een volgend verslag rapporteren.

Toelichting

23-08-2024



Het oorzaken-, administratie-, en rechtmatigheidsonderzoek is thans nog niet afgerond. De curator streeft ernaar om in de aankomende verslagperiode zijn onderzoek af te ronden en zijn (voorlopige) bevindingen met het bestuur te kunnen delen.

Toelichting

02-12-2024



De curator verwijst naar hetgeen vermeld onder 7.1.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

16-02-2024



Toelichting

De curator zal, zoals gebruikelijk, onderzoeken of sprake is van paulianeus handelen en zal hierover in een volgend verslag rapporteren.

In onderzoek

23-08-2024



Toelichting

Het oorzaken-, administratie-, en rechtmatigheidsonderzoek is thans nog niet afgerond. De curator streeft ernaar om in de aankomende verslagperiode zijn onderzoek af te ronden en zijn (voorlopige) bevindingen met het bestuur te kunnen delen.

In onderzoek

02-12-2024



Toelichting

De curator verwijst naar hetgeen vermeld onder 7.1.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

n.v.t.

16-02-2024



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Veiligstellen en (eerste) onderzoek administratie.	16-02-2024  1
Onderzoek administratie.	23-08-2024  3
Onderzoek administratie.	02-12-2024  4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting	16-02-2024  1
De omvang van de boedelvorderingen is vooralsnog niet bekend. Het salaris van de curator en de vordering van de verhuurder terzake huurpenningen over de opzegtermijn zullen kwalificeren als boedelvorderingen.	
€ 96,80	16-05-2024  2
Toelichting	
Claims Agent heeft een boedelvordering aangemeld van EUR 96,80 exclusief btw in verband met administratiekosten. De verhuurder heeft haar boedelvordering kwijtgescholden (zie hoofdstuk 3 van dit verslag). Het salaris van de curator zal kwalificeren als boedelvordering. Voorts zijn boedelkosten gemaakt in verband met door de curator aangegane verplichtingen (taxatie, IT-kosten, bankkosten etcetera). Voor nadere details wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.	
€ 118.284,86	23-08-2024  3
Toelichting	
De boedelvordering van Claims Agent B.V. bedraagt thans EUR 124,03 incl. btw. De curator sluit niet uit dat deze post nog zal veranderen. Het salaris van de curator voor wat betreft de periode 16 januari 2024 tot en met 15 mei 2024 is vastgesteld op EUR 116.729,24 incl. btw. Voorts zijn tot op heden door de boedel kosten gemaakt in verband met taxatie, IT, accountantskosten en bankkosten. Voor nadere details wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag. Met uitzondering van de boedelvordering van Claims Agent B.V. zijn alle bekende boedelvorderingen reeds voldaan.	
€ 118.284,86	13-06-2025  6
Toelichting	
Geen wijzigingen.	

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

16-02-2024

 1

De curator heeft de fiscus uitgenodigd om eventuele preferente vorderingen op Carsol in te dienen. Vooralsnog is geen vordering ontvangen.

€ 113.053,00

16-05-2024

 2

Toelichting

De Belastingdienst heeft in de afgelopen verslagperiode de navolgende preferente fiscale vordering ingediend:

Omzetbelasting (december 2023): EUR 78.871;

Loonheffingen (december 2023): EUR 34.182.

De curator sluit niet uit dat deze post nog zal wijzigen.

€ 113.053,00

23-08-2024

 3

Toelichting

Geen wijzigingen.

€ 113.053,00

02-12-2024

 4

Toelichting

Geen wijzigingen.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

16-02-2024

 1

n.v.t.

€ 2.896,49

02-12-2024

 4

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode heeft het UWV een preferente vordering ingediend van EUR 2.896,49 in verband met de salarissen van het personeel van Carsol over de prefaillissementsperiode.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

16-02-2024

 1

n.v.t.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

16

16-02-2024

 1

Toelichting

Vooralsnog hebben 16 crediteuren een concurrente vordering ter verificatie bij de curator ingediend.

32

16-05-2024

 2

Toelichting

Vooralsnog hebben 32 crediteuren een concurrente vordering ter verificatie bij de curator ingediend.

41

23-08-2024

 3

Toelichting

Vooralsnog hebben 41 crediteuren een concurrente vordering ter verificatie bij de curator ingediend.

40

02-12-2024

 4

Toelichting

Sinds het laatste verslag heeft één crediteur haar concurrente vordering ingetrokken. Ten tijde van het opstellen van dit verslag hebben 40 crediteuren een concurrente vordering ter verificatie bij de curator ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 415.453,28

16-02-2024



Toelichting

Tot op heden is door concurrente crediteuren voor een bedrag van EUR 415.453,28 aan vorderingen ter verificatie ingediend.

€ 1.970.432,57

16-05-2024



Toelichting

Tot op heden is door concurrente crediteuren voor een bedrag van EUR 1.970.432,57 inclusief btw aan vorderingen ter verificatie ingediend.

€ 2.050.301,31

23-08-2024



Toelichting

Tot op heden is door concurrente crediteuren voor een bedrag van EUR 2.050.301,31 inclusief btw aan vorderingen ter verificatie ingediend.

€ 2.049.636,80

02-12-2024



Toelichting

Tot op heden is door concurrente crediteuren voor een bedrag van EUR 2.049.636,80 inclusief btw aan vorderingen ter verificatie ingediend.

€ 2.049.636,80

13-03-2025



Toelichting

Geen wijzigingen.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog is niet bekend op welke wijze het faillissement zal worden afgewikkeld.

16-02-2024



8.8 Werkzaamheden crediteuren

De schuldenlast is geïnventariseerd en er is gecorrespondeerd met de schuldeisers.

16-02-2024



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

De curator is niet bekend met lopende procedures.

16-02-2024

 1

9.2 Aard procedures

n.v.t.

16-02-2024

 1

9.3 Stand procedures

n.v.t.

16-02-2024

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.

16-02-2024

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator richt zich de komende verslagperiode op	16-02-2024
• onderzoek administratie; • afwikkeling verkoop machines; • nadere inventarisatie schuldenlast; • oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.	 1
De curator richt zich de komende verslagperiode op	16-05-2024
• onderzoek administratie; • nadere inventarisatie schuldenlast; • debiteurenincasso; • oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.	 2
De curator richt zich de komende verslagperiode met name op het afronden van het oorzaken-, administratie-, en rechtmatigheidsonderzoek en de debiteurenincasso.	23-08-2024
	 3
De curator richt zich de komende verslagperiode voornamelijk op het afronden van het oorzaken-, administratie- en rechtmatigheidsonderzoek en de debiteurenincasso.	02-12-2024
	 4
De curator richt zich de komende verslagperiode voornamelijk op het afronden van het oorzaken-, administratie- en rechtmatigheidsonderzoek en de debiteurenincasso.	13-03-2025
	 5

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Vooralsnog is niet bekend op welke termijn het faillissement zal eindigen.	16-02-2024
	 1

10.3 Indiening volgend verslag

12-9-2025	13-06-2025
	 6

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen van dit verslag en plan van aanpak.	16-02-2024
	 1

Bijlagen