

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

Betreft

Verslagnummer	2
Datum verslag	09-11-2020
Insolventienummer	F.13/20/236
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000149227:F001
Datum uitspraak	03-07-2020

R-C	mr. KM van Hassel
Curator	mr W.J.P. Jongepier

Algemene gegevens

Naam onderneming

Prien Holding B.V.

06-08-2020



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Prien Holding B.V., ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34138247, statutair gevestigd te Amsterdam, vestigingsadres: 1017 GW Amsterdam, Kerkstraat 253H.

06-08-2020



Activiteiten onderneming

Prien Holding B.V. (hierna: "Prien") hield zich volgens het uittreksel uit het handelsregister bezig met: "Financiële Holdings en Houdster- en Financieringsactiviteiten".

06-08-2020



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 65.432,00	€ -1.148.281,00	€ 16.120.927,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

06-08-2020

Toelichting

Geen.

 1

Boedelsaldo

€ 29.973,14

06-08-2020

 1

€ 34.898,14

09-11-2020

 2

Verslagperiode

van

2-7-2020

06-08-2020

 1

t/m

5-8-2020

van

6-8-2020

09-11-2020

 2

t/m

6-11-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	112 uur 24 min
2	109 uur 30 min
totaal	221 uur 54 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurders van Prien zijn de heren Wolters en Turksema. De heer Wolters is op 11 februari 2016 door de Ondernemingskamer van het Gerechtshof Amsterdam bij wijze van een onmiddellijke voorziening benoemd als bestuurder van Prien.

06-08-2020

 1

Bij beschikking van 15 februari 2016 heeft de Ondernemingskamer bij wijze van onmiddellijke voorziening bepaald dat de aandelen in Prien, die op dat moment werden gehouden door Mijn Hoek B.V. (50%) en de heer Jose Javier

Manas Rueda (50%), met uitzondering van twee aandelen ten titel van beheer zijn overgedragen aan de heer Schutte. De overige twee aandelen worden gehouden door Mijn Hoek B.V. respectievelijk de heer Jose Javier Manas Rueda.

Enig aandeelhouder en bestuurder van Mijn Hoek B.V. is heer Jose Luis Angel Mazuelas Angulo.

1.2 Lopende procedures

Op datum faillissement was Prien betrokken in verschillende gerechtelijke procedures zowel in Nederland als in Spanje:

06-08-2020

 1

Nederland:

- Enquêteprocedure, waarin de Ondernemingskamer van het Gerechtshof Amsterdam een enquête heeft gelast naar de gang van zaken bij Prien. In deze procedure zijn door de verschillende belanghebbenden meerdere verzoeken ingediend strekkende tot het treffen van onmiddellijke en voorlopige voorzieningen.
- Procedure bij de Rechtbank Amsterdam waarin Prien betaling vordert door de heer Mazuelas c.s.;
- Procedure bij de Rechtbank Amsterdam waarin Prien betaling vordert door de heer Manas;
- Een procedure ex artikel 474g Rv in verband met het door Prien gelegde executoriale beslag op de door de heer Mazuelas gehouden aandelen in de vennootschappen Mijn Hoek B.V. en Gravier E. Beheer B.V.;
- klachtprocedure tegen voormalig advocaat van de heer Mazuelas c.s.

Spanje:

- Interne bezwaarprocedure waarin Prien van de Spaanse fiscus vergoeding vordert van gemaakte proceskosten in verband met ten onrechte door de Spaanse fiscus opgelegde naheffingsaanslagen.
- Cassatieprocedure tussen de heer Del Paso (voormalig advocaat van Prien) en Prien ter zake van een door Del Paso bedongen succesfee.
- Civiele procedure bij de rechtbank Madrid voor bijeenroeping AVA Goldvalentin;
- Anotación op het appartement Ortega y Gasset 23 (een door een kleindochter van Prien gehouden onroerende zaak).
- Strafprocedure tegen de heer Mazueleas bij de rechtbank Madrid voor bijeenroeping AVA Goldvalentin en bewarende maatregelen;

De curator heeft machtiging verkregen van de rechter-commissaris om thans de volgende procedures op de voet van de artikelen 27 Fw en/of 28 Fw van Prien over te nemen:

09-11-2020

 2

- Een van de bij de Ondernemingskamer van het Gerechtshof Amsterdam (OK) aanhangige procedure ter zake de verbeurte en betaling van dwangsommen door een van de (indirect) aandeelhouders van Prien.
- De procedure bij de Rechtbank Amsterdam waarin Prien betaling vordert van een van de (indirect) aandeelhouders van Prien.;
- De procedure ex artikel 474g Rv in verband met het door Prien gelegde executoriale beslag op de door een van de aandeelhouders van Prien gehouden aandelen in de vennootschappen Mijn Hoek B.V. en Gravier E. Beheer B.V.
- Strafprocedure bij de rechtbank Madrid voor bijeenroeping AVA Goldvalentin door een van de aandeelhouders van Prien en bewarende maatregelen;

De curator beraadt zich nog over eventuele overname van overige lopende procedures.

In de bij de OK aanhangige procedure heeft Prien de OK verzocht voor recht te verklaren dat een aandeelhouder van Prien dwangsommen heeft verbeurd en deze aandeelhouder te veroordelen tot betaling van deze dwangsommen. Daarnaast heeft Prien de OK onder andere verzocht om een aandeelhouder van Prien te bevelen zich te onthouden van bepaalde handelingen op straffe van verbeurte van dwangsommen.

Bij beschikking van 25 augustus 2020 heeft de OK ten aanzien van de eerstgenoemde vordering voorgesteld prejudiciële vragen te stellen aan het Europese Hof van Justitie. De laatstgenoemde vordering van Prien heeft de OK toegewezen.

Bij akte van 14 september 2020 heeft de curator zich uitgelaten over de wenselijkheid en inhoud van de eventuele aan het Hof van Justitie te stellen vragen.

1.3 Verzekeringen

In onderzoek.

06-08-2020

 1

1.4 Huur

Op datum faillissement stond er geen huurovereenkomst op naam van Prien.

06-08-2020

 1

Gebleken is dat Prien kantoorruimte huurde van TU Finance B.V. De curator heeft de huurovereenkomst inmiddels - met toestemming van de rechter-commissaris - opgezegd.

09-11-2020

 2

1.5 Oorzaak faillissement

Het faillissement van Prien is voorafgegaan door een korte periode van surseance van betaling, waarbij de curator was aangesteld als bewindvoerder. De curator heeft gesproken met de bestuurders van Prien en die hebben het volgende omtrent de oorzaken van de surseance verklaard.

06-08-2020

 1

Prien is een holdingmaatschappij. De aandelen werden gehouden door de heer Mazuelas (50% via Mijn Hoek B.V.) en de heer Manas (50%). Prien houdt nagenoeg alle aandelen in de Spaanse vennootschappen Goldvalentin, waarvan de heer Mazuelas enig bestuurder is, en Mas & Saz Invers. Y Proyectos S.L., waarvan de heer Manas enig bestuurders is. De aandelen in Prien zijn zogeheten tracking stock, hetgeen inhoudt dat de opbrengsten die Prien ontvangt uit dividend van de twee dochterondernemingen toekomen aan de respectieve UBO aan wie de onderneming toebehoort (na voldoening van de schuldeisers van Prien).

De heren Mazuelas en Manas zijn met elkaar in onmin geraakt. Aanleiding daarvoor was een aan Prien door de Spaanse fiscus opgelegde belastingaanslag van EUR 18 miljoen. Ondanks dat deze fiscale vordering in rechte is teruggebracht naar nihil, zijn de verhoudingen tussen beide heren niet verbeterd.

De heer Mazuelas heeft in 2016 een enquête procedure aanhangig gemaakt bij de Ondernemingskamer van het Gerechtshof Amsterdam en gevorderd een onderzoek te gelasten naar de gang van zaken bij Prien. De Ondernemingskamer heeft vervolgens een onderzoek gelast en de heer Evers aangesteld als onderzoeker. Naar verwachting zal de heer Evers uiterlijk dit jaar zijn onderzoeksrapport afronden. De Ondernemingskamer heeft voorts de 98% van de aandelen in Prien ten titel van beheer doen overdragen aan mr. Schutte en mr. Wolters benoemd als bestuurder van Prien. De heren Mazuelas (via Mijn Hoek B.V.) en Manas houden ieder 1% van de aandelen in Prien.

Prien is betrokken bij een groot aantal juridische procedures in Nederland en Spanje (zie paragraaf 1.4). De schuldeisers van Prien bestaan derhalve voornamelijk uit advocatenkantoren. Prien is thans niet langer in staat om haar schuldeisers te voldoen. De door de Ondernemingskamer benoemde bestuurder van Prien heeft getracht de verhoudingen tussen Mazuelas en Manas te normaliseren en tezamen tot een oplossing te komen voor het nijpende liquiditeitstekort van Prien. De in dit verband gemaakte afspraken zouden niet zijn nagekomen door de heren Mazuelas en Manas, hetgeen ertoe heeft geleid dat de verhoudingen tussen de bestuurder en de heren Mazuelas en Manas thans zijn verstoord.

De bestuurder zag zich gelet op het nijpende liquiditeitstekort van Prien genoodzaakt de rechtbank te verzoeken surseance van betaling aan Prien te verlenen. De curator werd daarbij aangesteld als bewindvoerder. Omdat de heren Mazuelas en Manas niet bereid waren om een bedrag ter beschikking te stellen voor de voldoening van dwangcrediteuren en de kosten van de surseance heeft de bewindvoerder in samenspraak met de bestuurder de rechtbank verzocht de surseance in te trekken en het faillissement van Prien uit te spreken.

De curator is thans in afwachting van het door de onderzoeker uit te vaardigen onderzoeksrapport over de gang van zaken bij Prien. Op basis van dit rapport zal de curator besluiten op welke wijze het faillissement van Prien dient te worden afgewikkeld.

In aanvulling op hetgeen in het vorige verslag omtrent de oorzaken van het faillissement is gemeld, merkt de curator nog het volgende op.

09-11-2020

 **2**

De door heer Mazuelas in 2016 verzochte enquête betrof een tegenverzoek dat is gedaan in reactie op door Prien bij de OK verzochte enquête en onmiddellijke voorzieningen, waaronder de overdracht van (een deel van) de aandelen in Prien ten titel van beheer. Nadien heeft de OK bij beschikking van 19 oktober 2018 bepaald dat het door de onderzoeker te verrichten onderzoek zich dient te beperken tot het in kaart brengen en vaststellen van de financiële verhoudingen tussen Prien en diens aandeelhouders en dochtervennootschappen.

De door de OK aangestelde onderzoeker heeft recentelijk een eerste conceptrapport uitgebracht. Alle betrokkenen zijn in de gelegenheid gesteld hun eventuele opmerkingen op het conceptrapport kenbaar te maken aan de onderzoeker.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Op datum faillissement waren er geen werknemers in dienst van Prien.

06-08-2020



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

Toelichting

Niet van toepassing.

06-08-2020



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

06-08-2020



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Voor zover de curator heeft kunnen nagaan, staan er geen onroerende zaken op naam van Prien.

06-08-2020



Door enkele vennootschappen waarvan Prien aandeelhouder is worden onroerende zaken in Spanje gehouden.

09-11-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

06-08-2020



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Door de curator zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen.

06-08-2020



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

06-08-2020



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

06-08-2020



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

06-08-2020



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

06-08-2020



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Prien houdt (indirect) de meerderheid van de aandelen in de volgende buitenlandse vennootschappen:

06-08-2020



Goldvalentin S.L.
Belview G.m.b.H
Mas & Saz Invers. Y Proy. S.L.
Pout III S.L.

In aanvulling op hetgeen in het vorige verslag is vermeld, geldt dat Prien tevens (indirect) aandelen houdt in de volgende buitenlandse vennootschappen:

09-11-2020



Kata 10 S.L. (100% via Goldvalentin S.L.)
Ciaboga S.L. (100% via Kata 10 S.L.)
Coitorros S.L. (100% via Kata 10 S.L.)
AMSA S.L. (100% via Kata 10 S.L.)
Lumejam Inmobiliaria S.L. (14,33% via Kata 10 S.L.)
Niewiemans S.L. (100% via Goldvalentin S.L.)
Inver Almorox S.L. (100% via Niewiemans S.L.)
Residencias Yeles S.L. (100% via Niewiemans S.L.)
Invers. Empresariales Toledanas S.L. (100% via Niewiemans S.L.)
Edif. Kasba Ayamonte S.L. (33% via Kata 10 S.L., 33% via Niewiemans S.L. en 34% via Goldvalentin S.L.)
Vidaplus 2007 S.L. (90% via Goldvalentin S.L.)
No Fluff S.L. (100% via Goldvalentin S.L.)

3.9 Werkzaamheden andere activa

De curator zal op basis van het door de onderzoeker uit te brengen rapport (zie paragraaf 1.7) beslissen of en op welke wijze de aandelen te gelde dienen te worden gemaakt.

06-08-2020



Een eerste conceptonderzoeksrapport is aan de betrokkenen voorgelegd.

09-11-2020



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
	€ 1.620.538,72		
totaal	€ 1.620.538,72	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De debiteurenportefeuille bestaat uit vorderingen op groepsmaatschappijen en aandeelhouders. Een deel van de openstaande vorderingen is thans onderwerp van lopende incassoprocedures.

06-08-2020



4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator zal op basis van het door de onderzoeker uit te brengen rapport (zie paragraaf 1.7) beslissen op welke wijze de overige openstaande vorderingen dienen te worden geïncasseerd.

06-08-2020



Zie 3.17.

09-11-2020



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Alle bank- en kredietinstellingen zijn door de curator aangeschreven met het verzoek eventuele rekeningen op naam Prien te blokkeren.

06-08-2020



5.2 Leasecontracten

Op datum van faillissement stonden er geen leasecontracten op naam van Prien.

06-08-2020



5.3 Beschrijving zekerheden

In onderzoek.

06-08-2020



Een aan Prien gelieerde vennootschap meent over een pandrecht te beschikken op een bepaalde vordering van Prien. De rechtsgeldigheid, reikwijdte en de bevoegdheid om tot executie van het pandrecht over te gaan staan ter discussie.

09-11-2020



5.4 Separatistenpositie

In onderzoek.

06-08-2020



Zie 5.4.

09-11-2020



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich (nog) geen crediteuren gemeld die zich beroepen op (een vorm van) eigendomsvoorbehoud.

06-08-2020



5.6 Retentierechten

Er hebben zich (nog) geen crediteuren gemeld die een beroep doen op een retentierecht.

06-08-2020



5.7 Reclamerechten

Er hebben zich (nog) geen crediteuren gemeld die een recht van reclame hebben ingeroepen.

06-08-2020



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

In kaart brengen van eventuele zekerheidsrechten.

06-08-2020



Onderzoek naar het beweerdelijke pandrecht.

09-11-2020



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

06-08-2020



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

06-08-2020



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

06-08-2020



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

06-08-2020



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

06-08-2020



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

06-08-2020



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

06-08-2020



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.


06-08-2020



7. Rechtmatigheid


7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft de (digitale) administratie veiliggesteld en doet het gebruikelijke onderzoek naar de gevoerde administratie.

06-08-2020
 1

7.2 Depot jaarrekeningen


De laatst gedeponeerde jaarrekening is de jaarrekening over het boekjaar 2018.

06-08-2020
 1


De jaarrekening is op 17 december 2019 en dus tijdig gedeponeerd. De jaarrekeningen over de boekjaren 2016 en 2017 zijn eveneens tijdig gedeponeerd.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Voorwerp van onderzoek.


06-08-2020
 1

Niet van toepassing.


09-11-2020
 2

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Voorwerp van onderzoek.

06-08-2020
 1


Hieraan lijkt te zijn voldaan. Gelet op de omstandigheid dat een eventuele vordering uit hoofde van de stortingsverplichting op datum faillissement reeds was verjaard, zal de curator hier geen nader onderzoek naar doen.

09-11-2020
 2

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting


Voorwerp van onderzoek.

06-08-2020
 1

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Voorwerp van onderzoek.

06-08-2020
 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek naar rechtmatigheid. Het door de onderzoeker uit te brengen rapport (zie paragraaf 1.7) zal hierin een belangrijke rol spelen.

06-08-2020



De door de OK aangestelde onderzoeker heeft recentelijk een eerste conceptrapport uitgebracht. Alle betrokkenen zijn in de gelegenheid gesteld hun eventuele opmerkingen op het conceptrapport kenbaar te maken aan de onderzoeker.

09-11-2020



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris curator: PM.

Claimsagent: PM.

06-08-2020



8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

Door de Belastingdienst is (nog) geen vordering ingediend.

06-08-2020



8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Door het UWV is (nog) geen vordering ingediend.

06-08-2020



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Er hebben zich (nog) geen andere preferente crediteuren gemeld.

06-08-2020



8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

06-08-2020



7

09-11-2020



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.040.570,08

06-08-2020



€ 2.301.358,74

09-11-2020



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

06-08-2020



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventariseren en registreren vorderingen.

06-08-2020



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

De curator zet de onder paragraaf 1.4. vermelde procedures vooralsnog voort.

06-08-2020



De curator zet enkele van de onder paragraaf 1.4. vermelde procedures vooralsnog voort en beraadt zich nog over de eventuele voortzetting van andere procedures (zie voorts 1.4).

09-11-2020



9.2 Aard procedures

Zie 1.4.

06-08-2020



9.3 Stand procedures

Zie 1.4.

06-08-2020



9.4 Werkzaamheden procedures

Zie 1.4.

06-08-2020



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich in de komende verslagperiode bezighouden met:

06-08-2020



- Voortzetting van lopende procedures;
- Onderzoek naar wijze van verkoop activa en incasso debiteuren;
- Onderzoek naar eventuele zekerheidsrechten;
- Onderzoek naar rechtmatigheid.

De curator zal zich in de komende verslagperiode bezighouden met:

09-11-2020



- (Beraad over) Voortzetting van lopende procedures.
- Onderzoek verrichten naar wijze van verkoop van activa en incasso van debiteuren;
- Onderzoek naar het beweerdelijke pandrecht van een aan Prien gelieerde vennootschap;
- Onderzoek naar oorzaken van het faillissement en rechtmatigheid.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

06-08-2020



10.3 Indiening volgend verslag

9-2-2021

09-11-2020



10.4 Werkzaamheden overig

Zie 10.1.

06-08-2020



Bijlagen

Bijlagen