

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	13-02-2025
Insolventienummer	F.10/23/230
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000294977:F001
Datum uitspraak	25-07-2023

R-C	mr. M. Aukema
Curator	mr M. van der Laarse

Algemene gegevens

Naam onderneming

Rebram General Trading B.V.

11-08-2023



Gegevens onderneming

KvK nummer 24322166

11-08-2023

Statutaire vestigingsplaats Rotterdam



Kantooradres Kerkweg 26 3155 ED Maasland

Activiteiten onderneming

Groothandel in papier en karton (volgens handelsregister)

11-08-2023



Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Nog niet bekend

11-08-2023



Het bestuur heeft verklaard dat gefailleerde recentelijk geen activiteiten heeft ontplooid en derhalve in de drie jaren voorafgaand aan het faillissement geen omzet heeft gerealiseerd. Het bestuur heeft ook verklaard dat er in de drie jaren voorafgaand aan het faillissement geen jaarrekeningen zijn opgemaakt en vastgesteld.

Gemiddeld aantal personeelsleden

Boedelsaldo

€ 0,00

11-08-2023
 1

€ 2,25

13-05-2024
 4

€ 2,26

13-08-2024
 5

Verslagperiode

van	11-08-2023
25-7-2023	 1
t/m	
31-7-2023	
van	10-11-2023
1-8-2023	 2
t/m	
31-10-2023	
van	12-02-2024
1-11-2023	 3
t/m	
31-1-2024	
van	13-05-2024
1-2-2024	 4
t/m	
30-4-2024	
van	13-08-2024
1-5-2024	 5
t/m	
31-7-2024	
van	13-11-2024
1-8-2024	 6
t/m	
31-10-2024	
van	13-02-2025
1-11-2024	 7
t/m	
31-1-2025	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	9 uur 0 min
2	48 uur 0 min
3	9 uur 6 min
4	5 uur 6 min
5	8 uur 48 min
6	13 uur 12 min
7	4 uur 6 min
totaal	97 uur 18 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Gefailleerde is opgericht op 2 augustus 2001. Enig aandeelhouder en bestuurder van gefailleerde is, vanaf 23 februari 2005, Rebram Holding B.V., KvK-nummer 23063732. Enig aandeelhouder en bestuurder van Rebram Holding B.V. is de heer Abraham Reek.

11-08-2023
 1

De heer Reek is op 20 juni 2023 door de rechtbank Den Haag failliet verklaard, doch het faillissement is op 28 juni 2023 vernietigd naar aanleiding van ingesteld verzet.

Rebram Holding B.V. is op 10 oktober 2023 door de rechtbank Rotterdam failliet verklaard (F10/23/318).

10-11-2023
 2

1.2 Lopende procedures

geen

11-08-2023
 1

1.3 Verzekeringen

geen

11-08-2023
 1

1.4 Huur

geen

11-08-2023
 1

1.5 Oorzaak faillissement

Er is door (vennootschappen van) de aanvragers van het faillissement in 2008 en 2011 geparticipeerd in projecten (van Rebram Holding B.V. en gefailleerde) op het gebied van de bemiddeling bij de verkoop van olieproducten. De heer Reek heeft herhaaldelijk successen aan de aanvragers gecommuniceerd en heeft herhaaldelijk toegezegd dat inleg en behaalde rendementen worden uitbetaald, maar betaling heeft niet plaatsgevonden.

11-08-2023

 1

Overigens heeft het bestuur aangegeven dat de aanvragers slechts zouden hebben geparticipeerd in projecten van Rebram Holding B.V., maar in ieder geval één van de drie aanvragers heeft in het kader van de aanvraag een met gefailleerde gesloten participatieovereenkomst overgelegd.

Het bestuur heeft de bankrekeningafschriften van diverse bankrekeningen van gefailleerde vanaf 2010 verstrekt. Blijkens de bankrekeningafschriften heeft gefailleerde in de drie jaren voorafgaand aan het faillissement geen (noemenswaardige) activiteiten ontplooid.

Inmiddels is ook een vordering ingediend door een crediteur die zich erop beroept dat hij in 2020 aan gefailleerde een winstdelende lening heeft verstrekt, ook voor bemiddelingsactiviteiten van gefailleerde.

10-11-2023

 2

Inmiddels zijn – met assistentie van de heer Reek – diverse potentiële crediteuren benaderd en uitgenodigd hun vorderingen in te dienen. De (potentiële) crediteuren zijn aan de hand van de afschriften van de bankrekeningen van gefailleerde en de op de server aangetroffen e-mails in kaart gebracht. Ondanks aan gefailleerde verrichte betalingen (vanwege participaties en winstdelende leningen) en gedane toezeggingen is betaling aan hen niet aangetroffen. Zij hebben echter ondanks de uitnodiging geen vorderingen ingediend en in enkele gevallen hebben zij laten weten dat zij ook geen vordering willen indienen.

13-02-2025

 7

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

11-08-2023

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

11-08-2023

 1

Toelichting

n.v.t.

2.3 Ontslagaanzegging

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

		n.v.t.
--	--	--------

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

inventarisatie

11-08-2023

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

geen			
------	--	--	--

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

Toelichting onroerende zaken

n.v.t.

11-08-2023

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

inventarisatie

11-08-2023

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
geen		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Blijkens de commerciële balans in de verstrekte aangifte vennootschapsbelasting 2018 beschikt gefailleerde over materiële vaste activa met een boekwaarde van afgerond € 92.000; nog onduidelijk is welke activa het betreft en waarom de curator de activa niet heeft aangetroffen.

11-08-2023



1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus is bevoorrecht op de bodemzaken van gefailleerde.

11-08-2023



1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

inventarisatie

11-08-2023



1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
geen		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

n.v.t.

11-08-2023



1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

n.v.t.

11-08-2023



1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
nog niet bekend		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

n.v.t.

11-08-2023

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

inventarisatie

11-08-2023

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Blijkens de commerciële balans in de verstrekte aangifte vennootschapsbelasting 2018 heeft gefailleerde een vordering op haar moeder Rebram Holding B.V. (a per 31 december 2018 afgerond € 2,8 miljoen) en daarnaast vorderingen op de (overige) groepsmaatschappijen a afgerond € 49.000.

11-08-2023



Het bestuur heeft verklaard dat de vordering op Rebram Holding B.V. is ontstaan vanwege werkzaamheden voor Rebram Holding B.V. en betalingen aan derden die voor Rebram Holding B.V. zijn verricht. Het bestuur heeft ook verklaard dat de vordering op Rebram Holding B.V. in een eerder stadium had moeten worden afgewaardeerd en dat daarom de vordering (door Rebram Holding B.V.) wordt betwist.

Behoudens de door het bestuur gegeven toelichting ontbreekt onderbouwing van beweerdelijke oninbaarheid van de vordering op Rebram Holding B.V.

Nog onduidelijk is wie debiteuren zijn van de vorderingen op overige groepsmaatschappijen.

Het bestuur heeft verklaard dat gefailleerde vanwege afwaardering geen vordering heeft op Rebram Holding B.V. De curator gaat er vooralsnog van uit dat de (boekhoudkundige) afwaardering niet aan het bestaan van de vordering in de weg staat.

10-11-2023



Blijkens inmiddels terbeschikkinggestelde administratie is de vordering op Rebram Holding B.V. ontstaan omdat verplichtingen die door Rebram Holding B.V. jegens participanten zijn aangegaan boekhoudkundig zijn ondergebracht bij gefailleerde. Dat is in de rekening-courant tussen gefailleerde en Rebram Holding B.V. verwerkt.

13-08-2024



4.2 Werkzaamheden debiteuren

inventarisatie, incasso

11-08-2023



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

11-08-2023



Gefailleerde heeft betaalrekeningen bij ABN AMRO Bank; de rekeningen vertonen debetsaldi.

5.2 Leasecontracten

n.v.t.

11-08-2023

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

n.v.t.

11-08-2023

 1

5.4 Separatistenpositie

n.v.t.

11-08-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Geen crediteur heeft vooralsnog aanspraak gemaakt op voorbehouden eigendom van aan gefailleerde geleverde zaken.

11-08-2023

 1

5.6 Retentierechten

Geen crediteur heeft vooralsnog een beroep gedaan op een retentierecht op zaken van gefailleerde.

11-08-2023

 1

5.7 Reclamerechten

Geen crediteur heeft zich vooralsnog beroepen een recht van reclame ten aanzien van aan gefailleerde verkochte zaken.

11-08-2023

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

n.v.t.

11-08-2023

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

inventarisatie

11-08-2023

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Gefailleerde heeft volgens het bestuur recentelijk geen activiteiten ontplooid en voortzetting is daarom niet aan de orde.

11-08-2023

 1

6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

11-08-2023

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

inventarisatie

11-08-2023

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

n.v.t.

11-08-2023

 1

6.5 Verantwoording

n.v.t.

11-08-2023

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

11-08-2023

 1

n.v.t.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

11-08-2023

 1

n.v.t.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

inventarisatie

11-08-2023

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Het bestuur heeft de bankrekeningafschriften van diverse bankrekeningen van gefailleerde vanaf 2010 en de aangiften vennootschapsbelasting 2017 en 2018 (met daarin commerciële balansen en winst- & verliesrekeningen) verstrekt. De curator heeft het bestuur verzocht de overige administratie te verstrekken, zoals m.n. kolommen- / proef- en saldibalansen en grootboek.

11-08-2023
 1

Het bestuur heeft naar aanleiding van verzoeken om terbeschikkingstelling van administratie verwezen naar de overhandigde server, de curator is bezig met leesbaar maken van de zich op de server bevindende data.

10-11-2023
 2

De accountant/fiscaal adviseur van gefailleerde heeft inmiddels diverse administratie van gefailleerde ter beschikking gesteld en de curator bestudeert die administratie.

13-08-2024
 5

7.2 Depot jaarrekeningen

Gefailleerde heeft in de drie jaren voorafgaand aan het faillissement geen jaarrekeningen gedeponerd. De deponeringsplicht is derhalve geschonden.

11-08-2023
 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t., op basis van de gedeponerde jaarrekening 2017 was gefailleerde in ieder geval niet verplicht haar jaarrekeningen te laten controleren door een accountant.

11-08-2023
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

in onderzoek

11-08-2023
 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

in onderzoek

11-08-2023
 1

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

in onderzoek

11-08-2023
 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

inventarisatie

11-08-2023
 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Behoudens de gebruikelijke geen

11-08-2023

 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 288.665,00

11-08-2023

 1

Toelichting

De fiscus heeft per datum 1e verslag de volgende preferente vorderingen ingediend:

BelastingBedrag

LH € 203.137

VpB € 85.528

€ 308.538,00

10-11-2023

 2

Toelichting

De fiscus heeft per datum 2e verslag de volgende preferente vorderingen ingediend:

BelastingBedrag

LH € 220.253

VpB € 88.285

€ 311.295,00

13-02-2025

 7

Toelichting

De fiscus heeft per datum 7e verslag de volgende preferente vorderingen ingediend:

Belasting Bedrag

LH € 220.253

VpB € 91.042

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV heeft per datum 1e verslag geen preferente vordering ingediend.

11-08-2023

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

De aanvragers van het faillissement hebben preferente vorderingen ingediend (p.m.) vanwege kosten aanvraag faillissement.

11-08-2023

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

11-08-2023

 1

4

10-11-2023

 2

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 344.000,00

11-08-2023

 1

€ 619.000,00

10-11-2023

 2

Toelichting

Het bestuur betwist een ingediende vordering a € 275.000.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

nog niet bekend

11-08-2023

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

inventarisatie, bevestiging ontvangst indiening vorderingen

11-08-2023

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

geen

11-08-2023

 1

9.2 Aard procedures

n.v.t.

11-08-2023

 1

9.3 Stand procedures

n.v.t.

11-08-2023

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

inventarisatie

11-08-2023

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator richt zich op inventarisatie van de rechten en verplichtingen van gefailleerde, in het bijzonder de activa en de vorderingen volgens de commerciële balans in de aangifte vennootschapsbelasting 2018, en op terbeschikkingstelling van administratie, m.n. kolommen- / proef- en saldibalansen, grootboek en registratie van participanten/inleg.

11-08-2023

 1

De curator richt zich in het bijzonder op het leesbaar maken van de data op de server die is overhandigd door het bestuur.

10-11-2023

 2

Het bestuur heeft laten weten dat gefailleerde een akkoord aan wil bieden en een relatie van gefailleerde zou bereid zijn de daarvoor benodigde financiering te verstrekken. De curator heeft gefailleerde - in overleg met de crediteuren - uitgenodigd om te bewijzen dat de verplichtingen uit het beoogde akkoord kunnen worden nagekomen en wacht dat af.

12-02-2024

 3

De naar voren geschoven relatie van gefailleerde lijkt niet in staat of bereid financiering te verstrekken. Bewijs dat de verplichtingen uit het beoogde akkoord kunnen worden nagekomen is (nog) niet aan de curator gepresenteerd en een akkoord is (nog) niet aangeboden. De curator wacht de eventuele aanbieding van een akkoord niet langer af.

13-05-2024

 4

De bestuurder is op 3 juli 2024 door de rechter-commissaris verhoord en heeft in dat verband toegezegd diverse administratie te verschaffen, met name contracten met relaties en teneinde betalingen aan en ten laste van de bankrekeningen van gefailleerde te verklaren. De curator richt zich op terbeschikkingstelling van die administratie, alsmede op bestudering van de administratie die inmiddels door de accountant/fiscaal adviseur van gefailleerde ter beschikking is gesteld.

13-08-2024

 5

De curator heeft aan de hand van de terbeschikkinggestelde administratie en de op de server aangetroffen e-mails diverse transacties in de periode 2010-2015 in kaart gebracht en de curator richt zich op beoordeling daarvan.

13-11-2024

 6

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nog niet bekend

11-08-2023

 1

10.3 Indiening volgend verslag

13-5-2025

13-02-2025

 7

10.4 Werkzaamheden overig

correspondentie rechter-commissaris, verslaglegging

11-08-2023

 1

Bijlagen

Bijlagen