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

Betreft

Verslagnummer	**4**
Datum verslag	**14-07-2020**
Insolventienummer	**F.08/19/241**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000112850:F001**
Datum uitspraak	**26-08-2019**

R-C	**mr. M.M. Verhoeven**
Curator	**mr H.R. Quint**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Biodiesel Kampen B.V.

15-10-2019
1

Gegevens onderneming

Biodiesel Kampen B.V.

15-10-2019
1

Activiteiten onderneming

Groothandel in vloeibare en gasvormige brandstoffen. De groothandel in en het (doen) produceren van biobrandstoffen.

15-10-2019
1

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

15-10-2019
1

Toelichting
De personeelsleden waren in dienst bij moedervennootschap UCO Kampen B.V

Boedelsaldo

€ 0,00	15-10-2019 1
€ 1.241.775,22	20-01-2020 2
€ 958.248,10	15-04-2020 3
€ 2.064.132,94	**14-07-2020** **4**

Verslagperiode

van 26-8-2019 **t/m** 14-10-2019	15-10-2019 1
van 15-10-2019 **t/m** 10-1-2020	20-01-2020 2
van 11-1-2020 **t/m** 10-4-2020	15-04-2020 3
van 11-4-2020 **t/m** 12-7-2020	**14-07-2020** **4**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	391 uur 24 min
2	215 uur 30 min
3	364 uur 18 min
4	459 uur 30 min
totaal	1.430 uur 42 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van de failliete vennootschap is UCO Kampen B.V., waarvan enig aandeelhouder is C. Bunschoten Holding B.V. en bestuurder de heer C. Bunschoten.	15-10-2019 1

1.2 Lopende procedures

Hoger beroep in de strafzaak tegen onder meer Biodiesel Kampen B.V.	15-10-2019 1
Op faillissementsdatum was tevens sprake van een procedure welke aanhangig is gemaakt door Shell Trading Rotterdam B.V. Deze procedure is ten opzichte van gefailleerde geschorst, maar lijkt ten opzichte van niet gefailleerde gedaagden vooralsnog te worden voortgezet (zie verder onder 9).	20-01-2020 2

1.3 Verzekeringen

De verzekeringen zijn afgesloten op naam van UCO Kampen B.V.	15-10-2019 1
Voor zover nodig zijn de verzekeringen die niet meer nodig zijn beëindigd.	15-04-2020 3

1.4 Huur

1.5 Oorzaak faillissement

In het kader van een grootschalig internationaal onderzoek naar fraude m.b.t. de productie van biodiesel zijn de bestuurder en drie sleutelfiguren (de CFO, het hoofd administratie en de manager quality & sustainability) eind april/begin mei 2019 in voorlopige hechtenis genomen. Hoewel momenteel alleen de bestuurder zich nog in voorlopige hechtenis bevindt, heeft dit feit geleid tot het stilleggen van de productie van Biodiesel, omdat de ISCC certificering, benodigd om binnen de EU de oorsprong van biodiesel te kunnen aantonen, per 8 mei 2019 is ingetrokken. In het kader van het strafrechtelijk onderzoek is in opdracht van de Officier van Justitie door de ILT beslag gelegd op alle financiële middelen, het onroerend goed, de voertuigen en alle vorderingen op derden. Doordat op alle financiële middelen beslag was gelegd en bovenvermeld certificaat was ingetrokken was BDK niet meer in staat haar activiteiten voort te zetten en aan haar verplichtingen te voldoen. Zij heeft om die reden aanvankelijk surseance van betaling gevraagd, die op 6 augustus 2019 voorlopig is verleend en bij beschikking van 26 augustus 2019 is ingetrokken, onder het gelijktijdig uitspreken van het faillissement.	15-10-2019 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
0

15-10-2019
1

Toelichting
De personeelsleden waren in dienst bij UCO Kampen B.V.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

15-10-2019
1

UCO Kampen B.V. is de eigenaar van de onroerende zaken zoals het onroerend goed, gebouwen en installaties, die door de gefailleerde werden gebruikt voor de productie van en de handel in biodiesel.

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

UCO Kampen B.V. is de eigenaar van de bedrijfsmiddelen.

15-10-2019
1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

15-10-2019
1

De voorraad biodiesel is 3592,2 m3. Dit betreft niet gecertificeerde biodiesel.

20-01-2020
2

Voor een bedrag van (€ 1.259.266,05 + € 1.227.393,42 =) € 2.486.659,47 is voorraad niet gecertificeerde biodiesel verkocht. In totaal is 4374,9 m3 biodiesel verkocht. Er is meer biodiesel verkocht dan er op faillissementsdatum aan voorraad aanwezig was. Dit komt doordat van de restvoorraden in de leidingen nog biodiesel is geproduceerd om zo ook de leidingen leeg te maken.

Het bedrag van € 1.259.266,05 is op de boedelrekening betaald. Het bedrag van € 1.227.393,42 staat geparkeerd op de derdengeldenrekening, omdat er afspraken over de verdeling van de opbrengst boven 2 miljoen euro zijn gemaakt. Er moet nog een afrekening worden gemaakt.

15-04-2020
3

Voor een bedrag van € 13.619,76 is Glycerine verkocht. Dit bedrag staat tevens geparkeerd op de derdengeldenrekening, omdat er afspraken over de verdeling van de opbrengst boven 2 miljoen euro zijn gemaakt. Er moet nog een afrekening worden gemaakt.

Daarnaast is nog sprake van resterende voorraad. Dit betreft enerzijds gebruikt frituurvet en anderzijds goederen die door de Douane als (houdende) biodiesel (deels accijnsgoed) worden aangemerkt. Het betreft waarschijnlijk halffabricaat/vervuilde biodiesel. De curator onderzoekt nog hoe met deze voorraad dient te worden omgegaan.

14-07-2020
4

De opbrengst van de voorraad niet gecertificeerde biodiesel en glycerine zijn overgemaakt naar de boedelrekening. Er is een eindafrekening gemaakt. De helft van de opbrengst boven de 2 miljoen (exclusief btw) is verrekend met de koopsom in verband met de activa-transactie.

Ten aanzien van de nog resterende voorraad geldt dat de curator bezig is om deze voorraad te verkopen. Naar aanleiding van een nieuwe bemonstering en analyse door de Douane is een deel van de nog aanwezige voorraad door de Douane aangemerkt als accijnsgoed. Daarover is door de Douane accijns nageheven (en geïncasseerd, doordat door de Douane is getrokken onder een door BDK afgegeven bankgarantie). Tegen de naheffingsaanslag is pro-forma bezwaar gemaakt, omdat niet duidelijk is of de betreffende voorraad wel terecht als accijnsgoed is gekwalificeerd.

Ten aanzien van de resterende voorraad is nog geen accijns geheven. De Douane heeft zich op het standpunt gesteld dat daarover accijns dient te worden geheven indien deze voorraad wordt verkocht met een accijnsplichtige bestemming. De curator onderzoek in hoeverre deze voorraad zo gunstig mogelijk kan worden verkocht, rekening houdend met dit standpunt.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Beschrijving Verkoopopbrengst Boedelbijdrage

15-10-2019
1

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
4 debiteuren	€ 1.654.877,34		
totaal	€ 1.654.877,34	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

15-10-2019
1

Het voornoemde aantal en bedrag aan debiteuren is gebaseerd op de administratie. Naar de juistheid en inbaarheid zal nog onderzoek worden gedaan.
Van tenminste één debiteur lijkt de in de administratie weergegeven vordering van ruim € 430.000,- te zien op het verschil in prijs tussen gecertificeerde en niet gecertificeerde biodiesel.
Door een andere als debiteur in de administratie opgenomen partij is beslag gelegd vanwege een gestelde vordering, welke de op de debiteurenlijst opgenomen vordering (van ruim € 770.000,-) in ruime mate zou overstijgen.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

14-07-2020
4

Naar de juistheid en inbaarheid van de niet verkochte debiteurenvorderingen wordt onderzoek gedaan.

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

15-10-2019
1

Toelichting vordering van bank(en)
Gefailleerde maakte deel uit van een concernfinanciering bij de Rabobank. De in dat kader verstrekte leningen waren reeds voor faillissementsdatum afgelost. Per faillissementsdatum was sprake van een positief saldo op de bankrekening van gefailleerde (en van een andere gelieerde partij), maar negatieve saldi op de bankrekeningen van een tweetal gelieerde vennootschappen die partij zijn bij de overeenkomst met de bank.

Een deel van het positieve saldo van gefailleerde zal daarom mogelijk door de bank aangewend worden om het negatieve saldo van gefailleerde te compenseren. De omvang van het te compenseren negatieve saldo staat nog niet vast, omdat door deze gelieerde partijen ook activa in zekerheid zijn

gegeven. Met de waarde daarvan zal het negatieve saldo mogelijk geheel of ten dele kunnen worden gecompenseerd. Per saldo zal uiteindelijk naar verwachting geen sprake zijn van een vordering van de bank.

5.2 Leasecontracten

De leasecontracten staan op naam van UCO Kampen B.V.

15-10-2019
1

5.3 Beschrijving zekerheden

Er is sprake van de gebruikelijke zekerheden ten aanzien van de activa, maar deze zullen waarschijnlijk worden vrijgegeven, althans komen te vervallen nu geen sprake lijkt te zijn van een (uiteindelijke) vordering van de bank.

15-10-2019
1

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er zijn geen vorderingen bij de curator ingediend met een beroep op eigendomsvoorbehoud.

15-04-2020
3

5.6 Retentierechten

Er zijn geen vorderingen bij de curator ingediend met een beroep op retentierechten.

15-04-2020
3

5.7 Reclamerechten

Er zijn geen vorderingen bij de curator ingediend met een beroep op reclamerechten.

15-04-2020
3

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De verhouding tot de bank is en wordt in kaart gebracht. Daarbij is met de bank in overleg getreden over de wijze waarop met de zekerheidsrechten en de positieve/negatieve saldi van de verschillende bij de overeenkomst betrokken partijen wordt omgegaan.

15-10-2019
1

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator heeft de bekende gegadigden uitgenodigd een bieding op alle activa van UCO Kampen B.V. en Biodiesel Kampen B.V. uit te brengen. In dat kader heeft de curator gegadigden een informatiememorandum ter beschikking gesteld, nadat zij een geheimhoudingsverklaring hadden ondertekend. De vijf hoogste bieders ie gevraagd een verhoogd bod uit te brengen en vervolgens heeft de curator op basis van exclusiviteit met de hoogste bieder onderhandeld over een activa-transactie. Op het moment van het afsluiten van dit verslag was nog geen sprake van een getekende activa-overeenkomst.

15-10-2019
1

Er is inmiddels sprake van een getekende activa-overeenkomst. De levering zou naar verwachting medio januari 2020 plaatsvinden. In overleg met de koper is de termijn voor levering uitgesteld tot 3 februari 2020. Er moet nog een aantal opschortende voorwaarden worden vervuld voordat de levering kan plaatsvinden.

20-01-2020
2

De levering heeft op 4 juni 2020 plaatsgevonden.

14-07-2020
4

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2017 is niet gepubliceerd. Dit is een schending van de publicatieplicht.

15-10-2019
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Een goedkeurende verklaring van de accountant bij de jaarrekening over 2017 ontbreekt. De accountant heeft in de gang van zaken reden gezien zijn opdracht tot controle van de jaarrekening terug te geven.

15-10-2019
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.6 Paulianeus handelen

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De vennootschap is samen met haar bestuurder en enkele anderen betrokken in een strafrechtelijke procedure wegens fraude en witwassen. Deze procedure heeft geleid tot een veroordelend vonnis van 22 augustus 2019, waarbij aan de vennootschap een boete is opgelegd van € 400.000,-. Daartegen heeft de curator tot behoud van rechten hoger beroep ingesteld.

15-10-2019
1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Een beslissing moet worden genomen over het voortzetten van het hoger beroep genoemd onder 7.7. Voorts dreigt een volgende strafrechtelijke procedure wegens fraude. In dat kader heeft het Openbaar Ministerie zijn beslagen gelegd voor een ontnemingsvordering, die het begroot op ruim € 40 mio.

15-10-2019
1

Inmiddels heeft het OM voorwaardelijke (ontnemings)vorderingen ingediend tot een totaalbedrag van € 58.522.996.

20-01-2020
2

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting
Nog niet bekend.

15-10-2019
1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting
Nog niet bekend.

15-10-2019
1

Toelichting
De curator zal met behulp van externe adviseurs de status van de vennootschapsbelasting in kaart brengen over 2017, 2018 en 2019. De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid, waarvan de eveneens failliete vennootschap C. Bunschoten Holding B.V. de hoofdschuldenaar is.

15-04-2020
3

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting
Nu er geen personeel in dienst lijkt te zijn geweest van BDK wordt geen vordering van het UWV verwacht.

15-10-2019
1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting
Nog niet bekend.

15-10-2019
1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

15-10-2019
1

9

20-01-2020
2

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 4.217.647,05

15-10-2019
1

€ 80.884.787,27

20-01-2020
2

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Gezien het positieve banksaldo, de waarde van de aanwezige voorraad en de naar verwachting beperkte boedelvorderingen en preferente vorderingen ligt een uitkering aan concurrente crediteuren in de lijn der verwachtingen.

15-10-2019
1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Shell Trading Rotterdam B.V.

15-10-2019
1

9.2 Aard procedures

Shell houdt (onder meer) UCO Kampen B.V. en Biodiesel Kampen B.V. aansprakelijk voor de door Shell geleden schade nu Biodiesel Kampen B.V. voor een partij aan Shell geleverde biodiesel geen geldig certificaat heeft afgeleverd.

15-10-2019
1

9.3 Stand procedures

Ten aanzien van UCO Kampen B.V. en Biodiesel Kampen B.V. is de procedure op grond van artikel 29 van de Faillissementswet geschorst.

15-10-2019
1

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verkoop activa, afwikkeling bankrelatie, rechtmatighedenonderzoek & beoordeling crediteuren.

15-10-2019
1

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

15-04-2020
3

10.3 Indiening volgend verslag

16-10-2020

14-07-2020
4

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen