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

Betreft

Verslagnummer	**10**
Datum verslag	**17-04-2023**
Insolventienummer	**F.08/19/314**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000112850:F003**
Datum uitspraak	**07-11-2019**

R-C	**mr. M.M. Verhoeven**
Curator	**mr J.T. Stekelenburg**

Algemene gegevens

Naam onderneming

C. Bunschoten Holding B.V.

06-12-2019
1

Gegevens onderneming

C. Bunschoten Holding B.V.

06-12-2019
1

Activiteiten onderneming

Financiële holding.

06-12-2019
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016	€ 312.973.324,00	€ 17.130.455,00	€ 63.010.320,00
2017	€ 331.342.993,00	€ 14.145.397,00	€ 61.887.270,00
2018	€ 290.539.747,00	€ 9.862.277,00	€ 65.564.296,00
2019	€ 0,00	€ -8.695.372,00	€ 80.374.554,00

Toelichting financiële gegevens

Voornoemde gegevens zijn afkomstig uit goedgekeurde en gedeponeerde jaarrekeningen. Latere goedgekeurde/gedeponeerde jaarrekeningen zijn er niet, alleen een conceptjaarrekening over 2017. Er is een (digitale) administratie bijgehouden tot kort voor faillissement. Deze wordt nog bestudeerd.

06-12-2019
1

Inmiddels is er een (concept) jaarrekening 2018 opgesteld. Deze is opgesteld om de aangifte vennootschapsbelasting te kunnen indienen. Er is geen accountantscontrole toegepast.

11-12-2020
4

De financiële gegevens uit 2017 en 2018 zijn afkomstig uit de geconsolideerde jaarrekening 2018, genoemd in verslag 4.

18-01-2021
5

De jaarrekeningen 2019 en 2020 worden door externe adviseurs voorbereid.

De enkelvoudige jaarrekening 2019 is in de afgelopen verslagperiode opgesteld. Het balanstotaal over 2019 is afkomstig uit deze enkelvoudige jaarrekening. Er is geen accountantscontrole toegepast. De enkelvoudige jaarrekening 2020 wordt nog voorbereid door de externe fiscale adviseurs.

14-12-2021
7

De jaarcijfers 2019 van C. Bunschoten Holding B.V. zijn niet geconsolideerd omdat dit volgens de externe fiscale adviseurs geen directe toegevoegde waarde heeft voor het doen van de aangifte vennootschapsbelasting.

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

06-12-2019
1

Boedelsaldo

€ 0,00	06-12-2019 1
€ 2.012.724,51	11-12-2020 4
€ 1.989.915,11	18-01-2021 5
€ 1.973.122,73	02-07-2021 6
€ 2.634.011,60	14-12-2021 7
€ 2.498.034,44	15-06-2022 8
€ 2.484.298,39	12-10-2022 9
€ 2.426.918,90	**17-04-2023** **10**

Verslagperiode

van 7-11-2019 **t/m** 5-12-2019	06-12-2019 1
van 6-12-2019 **t/m** 29-2-2020	10-03-2020 2
van 1-3-2020 **t/m** 9-6-2020	10-06-2020 3
van 10-6-2020 **t/m**	11-12-2020 4

4-12-2020

van

5-12-2020

t/m

15-1-2021

18-01-2021
5

van

16-1-2021

t/m

30-6-2021

02-07-2021
6

van

1-7-2021

t/m

5-12-2021

14-12-2021
7

van

6-12-2021

t/m

3-6-2022

15-06-2022
8

van

4-6-2022

t/m

7-10-2022

12-10-2022
9

van

8-10-2022

t/m

12-4-2023

17-04-2023
10

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	26 uur 42 min
2	53 uur 24 min
3	0 uur 6 min
4	0 uur 6 min
5	0 uur 6 min
6	0 uur 6 min
7	102 uur 18 min
8	98 uur 0 min
9	98 uur 12 min
10	173 uur 6 min
totaal	552 uur 6 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van de failliete vennootschap is de heer C. Bunschoten.

06-12-2019
1

De heer Bunschoten is ook direct/indirect bestuurder en enig aandeelhouder van de volgende eveneens failliet verklaarde vennootschappen:

15-06-2022
8

1. UCO Kampen B.V. (faillissementsdatum: 26 augustus 2019)
2. Biodiesel Kampen B.V. (faillissementsdatum: 26 augustus 2019)
3. Bontraco B.V. (faillissementsdatum: 15 december 2020)
4. ROC Kampen Exploitatie B.V. (faillissementsdatum: 9 maart 2021)

Op 23 augustus 2022 is CEBU Vastgoed B.V. in staat van faillissement verklaard. De heer Bunschoten is indirect (via C. Bunschoten Holding B.V.) ook bestuurder en enig aandeelhouder van CEBU Vastgoed B.V.

17-04-2023
10

1.2 Lopende procedures

Door Shell is een procedure aanhangig gemaakt tegen Biodiesel Kampen B.V., UCO Kampen B.V., C. Bunschoten Holding B.V. en de heer C. Bunschoten in privé.

06-12-2019
1

Er loopt een strafzaak tegen onder meer C. Bunschoten Holding B.V.

18-01-2021
5

Procedure Shell
Ten aanzien van de failliete vennootschappen is de procedure geschorst op grond van artikel 29 Fw tot het moment dat de curator op een verificatievergadering de vordering betwist. Ten aanzien van (middellijk) bestuurder in privé is wel verder geprocedeerd. In die procedure is op 4 mei 2022 uitspraak gedaan (ECLI:NL:RBROT:2022:3619). Daarbij is de bestuurder veroordeeld tot betaling van € 16.357.862,32 en € 497.419,70 + rente en proceskosten.

15-06-2022
8

Strafzaken
Er was sprake van twee strafrechtelijke onderzoeken: Kleisteen (1 en 2) en Fosfor. Kleisteen richtte zich voor zover de curator bekend voor wat betreft de failliete vennootschappen uitsluitend tegen Biodiesel Kampen B.V.

In het onderzoek Fosfor is uiteindelijk voor zover de curator bekend uitsluitend een strafzaak aanhangig gemaakt tegen Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V. en niet tegen C. Bunschoten Holding B.V.

In de strafzaak naar aanleiding van het onderzoek Fosfor is op 6 december 2021 in eerste aanleg uitspraak gedaan tegen onder meer Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V. Daarbij heeft de rechtbank bewezenverklaard dat Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V. zich schuldig hebben gemaakt aan deelneming aan een organisatie die tot oogmerk heeft het plegen van misdrijven, begaan door een rechtspersoon. Er is echter in verband met het faillissement geen straf of maatregel opgelegd. Er is geen hoger beroep ingesteld.

1.3 Verzekeringen

Gefailleerde was verzekeringnemer/verzekerde ten aanzien van diverse polissen, onder meer ten aanzien van de bedrijfsactiviteiten van diverse dochtervennootschappen en betreffende bestuurdersaansprakelijkheid. De polissen en het belang van eventuele beëindiging of continuatie is nog in onderzoek.

06-12-2019
1

De aansprakelijkheidsverzekering voor bedrijven is per 1 mei 2020 beëindigd.

De bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering is per 1 juni 2020 beëindigd.

10-06-2020
3

Alle verzekeringen zijn beëindigd wegens het staken van alle activiteiten.

11-12-2020
4

1.4 Huur

Van huur door gefailleerde lijkt geen sprake.

06-12-2019
1

1.5 Oorzaak faillissement

De belangrijkste dochtervennootschappen Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V. failleerden eerder in 2019. Gefailleerde is uit hoofde van een 403-verklaring aansprakelijk voor de schulden uit rechtshandelingen van de dochtermaatschappijen, die niet voldaan konden worden en is tevens uit andere hoofde (bestuurdersaansprakelijkheid) aangesproken, waarbij sprake is van een door Shell aanhangig gemaakte procedure (zie 1.2).

06-12-2019
1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
14-11-2019	1	Mogelijk was de DGA in loondienst bij gefailleerde. Zekerheidshalve is hem ontslag aangezegd.
totaal	1	

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Niet van toepassing.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

06-12-2019
1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

06-12-2019
1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing. 06-12-2019

1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing. 06-12-2019

1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing. 06-12-2019

1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing. 06-12-2019

1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing. 06-12-2019

1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Aandelen CEBU Vastgoed B.V.	€ 0,00	€ 0,00
Aandelen ROC Kampen Exploitatie B.V.	€ 0,00	€ 0,00
Aandelen Tank- en Truckcleaning Kampen B.V.	€ 0,00	€ 0,00
Aandelen Handelmaatschappij Bunschoten B.V.	€ 674.505,01	€ 0,00
totaal	€ 674.505,01	€ 0,00

Toelichting andere activa

Het vermogen van gefailleerde omvat aandelen in diverse vennootschappen naast de eerder genoemde, failliete dochters Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V. Een aantal van deze vennootschappen ontplooit nog activiteiten en/of is nog eigenaar van onroerende zaken.

06-12-2019
1

Per abuis is in de vorige verslagen verslag gedaan onder het kopje 'werkzaamheden andere activa' in plaats van 'toelichting andere activa'. Vanaf nu gaat de curator verder onder dit laatste kopje.

15-06-2022
8

CEBU Vastgoed
Voor wat betreft de andere activa resteren voor zover de curator bekend alleen nog de aandelen CEBU Vastgoed B.V. Gelet op de vordering die ROC Kampen Exploitatie B.V. heeft op CEBU Vastgoed B.V. lijkt het niet waarschijnlijk dat er een liquidatie-uitkering aan C. Bunschoten Holding B.V. kan plaatsvinden. De curator wenst CEBU Vastgoed B.V. wel te liquideren. Mede omdat dan betaling aan ROC Kampen Exploitatie B.V. zou moeten kunnen plaatsvinden.

Het is nog niet gelukt om in overleg met de bestuurder te komen tot een liquidatie van CEBU Vastgoed B.V. De curator zal deze verslagperiode proberen die liquidatie eenzijdig in gang te zetten.

CEBU Vastgoed
Op 23 augustus 2022 is op verzoek van de curator - in zijn hoedanigheid van curator van ROC Kampen Exploitatie B.V. - het faillissement uitgesproken van CEBU Vastgoed B.V. Vanuit ROC Kampen Exploitatie B.V. is een vordering ingediend in dit faillissement. Het is niet de verwachting dat er na voldoening van (een deel van) de concurrente schulden van CEBU Vastgoed B.V. nog iets overblijft voor C. Bunschoten Holding B.V. als aandeelhouder. Met het faillissement van CEBU Vastgoed B.V. is deze kwestie voor wat betreft C. Bunschoten Holding B.V. afgerond. Zie verder de verslagen van ROC Kampen Exploitatie B.V. en CEBU Vastgoed B.V.

12-10-2022
9

3.9 Werkzaamheden andere activa

De curator doet onderzoek naar de activiteiten die plaatsvinden/vonden in diverse dochtervennootschappen en onderzoekt de waarde die de aandelen (kunnen) vertegenwoordigen. Daartoe heeft de curator de beschikking gekregen over de digitale administratie van diverse dochtervennootschappen.

06-12-2019
1

C. Bunschoten Holding B.V. heeft naast UCO Kampen B.V. nog vier 100% dochtervennootschappen. Dat betreffen:

11-12-2020
4

- Tank- en Truckcleaning Kampen B.V. (hierna: "TTC")
- ROC Kampen Exploitatie B.V. (hierna: "ROC")
- CEBU Vastgoed B.V. (hierna: "CEBU")
- Handelsmaatschappij Bunschoten (hierna: "Handelsmij")

In zijn algemeenheid geldt dat de curator streeft naar een snelle liquidatie van de dochtervennootschappen. In het bijzonder geldt voor ieder van de dochtervennootschappen het volgende.

TTC
In deze vennootschap vinden op dit moment nog activiteiten plaats. In overleg met de bestuurder wordt geprobeerd om de onderneming buiten faillissement door middel van een activatransactie te verkopen. Daarvoor heeft de curator de bestuurder in beginsel tot eind 2020 de tijd gegeven.

ROC, CEBU en Handelsmij
Voor deze vennootschappen geldt dat deze vennootschappen insolvent lijken en er wordt geprobeerd om in overleg met de bestuurder tot een faillissement te komen door middel van eigen aangifte. Alternatief is dat de curator maatregelen treft voor zover dat mogelijk is in hoedanigheid van curator van de aandeelhouder C. Bunschoten Holding B.V.

Ten aanzien van TTC geldt dat er een koper voor de onderneming is gevonden. De curator houdt in zijn hoedanigheid van curator van de aandeelhouder C. Bunschoten Holding B.V. toezicht op de activatransactie die op dit moment wordt voorbereid door de bestuurder van TTC. Het onroerend goed van Handelsmij is onderdeel van de activatransactie. 18-01-2021 5

Ten aanzien van Handelsmij zijn op dit moment verder geen ontwikkelingen te melden.

Ten aanzien van ROC en CEBU zijn op dit moment ook geen ontwikkelingen te melden. Er is nog sprake van overleg met de bestuurder over de afwikkeling.

In de voorgaande verslagen werden de dochtervennootschappen van C. Bunschoten Holding B.V. besproken. In dit verslag wordt een update gegeven. 02-07-2021 6

TTC en Handelsmij
De onderneming van TTC en het pand van Handelsmij zijn buiten faillissement verkocht. Op dit moment worden de laatste zaken afgewikkeld. Het streven is om beide vennootschappen op korte termijn te liquideren waarbij de bestuurder als vereffenaar zal optreden.

ROC
ROC is op 9 maart 2021 in staat van faillissement verklaard. In het faillissementsverslag van ROC wordt over ROC gerapporteerd.

CEBU
Met de bestuurder is besproken dat het faillissement van CEBU wordt aangevraagd via een eigen aangifte. De curator heeft de bestuurder daarvoor een termijn gesteld. Mocht binnen deze termijn het faillissement niet worden aangevraagd dan zal de curator als schuldeiser het faillissement aanvragen.

TTC/Handelmij 14-12-2021 7
Ten aanzien van TTC en Handelmij zijn in de afgelopen verslagperiode geliquideerd. Na afwikkeling van de (verkochte) onderneming en betaling van alle resterende schulden resteerde bij TTC een (fors) banksaldo. In overleg met de bestuurder van TTC is dit saldo volledig aangewend voor aflossing van de schuld van C. Bunschoten Holding B.V. binnen het compensabele saldostelsel waarvan onder meer C. Bunschoten Holding B.V. en TTC deel uitmaakten. Als gevolg daarvan kon dit saldo worden afgewikkeld. Nadat ook vanuit Biodiesel Kampen B.V. een bedrag was aangewend voor aflossing van de schuld van C. Bunschoten Holding B.V. is het restant aan Biodiesel Kampen B.V. vrijgevallen. Ook het positieve saldo van UCO Kampen B.V. is als gevolg van de afwikkeling van het compensabele saldostelsel vrijgevallen.

Na afwikkeling van het compensabele saldostelsel is een ontbindingsbesluit genomen met betrekking tot TTC. Omdat TTC niet meer over baten zou moeten beschikken zou TTC bij de ontbinding moeten zijn opgehouden te bestaan.

Na de verkoop van het pand resteerde bij Handelmij enkel nog een banksaldo. Dit banksaldo is aan C. Bunschoten Holding B.V. uitbetaald. Deels ten titel van aflossing van een vordering uit hoofde van rekening-courant deels uit hoofde van dividenduitkering. Uiteindelijk is in totaal € 674.505,01 van door Handelmij ontvangen. Na de betaling aan C. Bunschoten Holding B.V. is een

ontbindingsbesluit genomen met betrekking tot Handelmij genomen. Omdat Handelmij niet meer over baten zou moeten beschikken zou TTC bij de ontbinding moeten zijn opgehouden te bestaan.

CEBU
Op verzoek van en met toestemming van de rechter-commissaris zijn de plannen in verband met de liquidatie van CEBU gewijzigd en is ingezet op een liquidatie buiten faillissement.

Als onderdeel van die afwikkeling is de resterende onroerende zaak inmiddels verkocht. Op verzoek van de curator heeft het Openbaar Ministerie het beslag opgeheven. Voorafgaand aan de levering van het pand (en de betaling van de koopsom) heeft CEBU Vastgoed B.V. zijn vordering op de koper verkocht en overgedragen aan ROC Kampen Exploitatie B.V. De notaris heeft vervolgens de koopsom op de boedelrekening van ROC Kampen Exploitatie B.V. uitbetaald. De door ROC Kampen Exploitatie B.V. aan CEBU Vastgoed B.V. te betalen vergoeding in verband met het verkrijgen van de koopsom voor het onroerend goed is verrekend met de vorderingen op grond van de openstaande lening en strekt dus in mindering op de vordering van ROC Kampen Exploitatie B.V. op CEBU Vastgoed B.V.

De curator werkt op dit moment in overleg met de bestuurder van CEBU Vastgoed B.V. aan de tweede stap in de liquidatie van CEBU Vastgoed B.V. die erop neerkomt dat ook het banksaldo van CEBU Vastgoed B.V., na betaling van een aantal externe schuldeisers en aflossing van de fiscale positie, zoveel als mogelijk zal worden gebruikt voor aflossing van de lening van ROC Kampen Exploitatie B.V. waarna een eventueel surplus aan C. Bunschoten Holding B.V. als aandeelhouder wordt uitgekeerd.

Overleg (middellijk) bestuurder CEBU Vastgoed B.V.	15-06-2022 8
Overleg (middellijk) bestuurder CEBU Vastgoed B.V.	12-10-2022 9

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Lening natuurlijke persoon	€ 1.850.000,00	€ 2.012.724,51	
Voorschot rekeningcourant-vordering bestuurder	€ 11.380.000,00	€ 0,00	
Intercompany-vordering ROC Kampen Exploitatie B.V.	€ 2.570.669,00	€ 0,00	
Gecedeerde vordering gelieerde vennootschap	€ 5.730,00		
totaal	€ 15.806.399,00	€ 2.012.724,51	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Er is sprake van diverse debiteuren, onder meer ten aanzien van vorderingen in rekening-courant met gelieerde (rechts)personen.

06-12-2019
1

Het vermogen van gefailleerde lijkt daarnaast een vordering te omvatten uit hoofde van een geldlening aan een derde (natuurlijk persoon) wonende te Bonaire voor ruim € 1,85 miljoen. Op de lening hoeft een aantal jaren niet te worden afgelost, waarna deze uiterlijk op een zeker moment dient te zijn afgelost. Over de lening is een rente verschuldigd van 5% per jaar, welke voldaan dient te worden gelijktijdig met de aflossing. Tot zekerheid voor terugbetaling is een hypotheek gevestigd op een perceel grond met een woning te Loosdrecht.

Er lijkt geen sprake te zijn van handelsdebiteuren, maar enkel van vorderingen in rekening-courant met gelieerde (rechts)personen. Er is in elk geval sprake van een rekening-courant vordering op de bestuurder van C. Bunschoten Holding. B.V.

11-12-2020
4

De derde (natuurlijk persoon) aan wie een geldlening is verstrekt is overleden. Naar aanleiding van dit overlijden is de woning te Loosdrecht door de erfgenamen van deze derde verkocht. De curator heeft afspraken met de erfgenamen gemaakt over het doen van afstand van het hypotheekrecht in ruil voor volledige terugbetaling van de lening en uit de lening voortvloeiende renteverplichtingen. De koopsom is toereikend om de volledige lening en de uit de lening voortvloeiende renteverplichtingen terug te betalen. Inmiddels is er een bedrag van € 2.012.724,51 ontvangen op de boedelrekening ter aflossing van de lening en de uit de lening voortvloeiende renteverplichtingen.

Voorschot rekeningcourant-vordering bestuurder

15-06-2022
8

De afgelopen verslagperiode heeft de curator met toestemming van de rechter-commissaris een kortgedingprocedure gevoerd tegen de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. waarin betaling werd gevorderd van een voorschot op het saldo van de rekening-courant. Deze kortgedingprocedure heeft geleid tot een vonnis van 11 maart 2022 (ECLI:NL:RBOVE:2022:706). In dat vonnis is de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. veroordeeld tot betaling van € 9.935.000 (voorschot saldo rekening-courant) + € 1.445.000 (voorschot saldo ontbrekende elementen rekening-courant) + proceskosten. Er is geen beroep ingesteld tegen het vonnis. De beroepstermijn is inmiddels verstreken. Op basis van het vonnis heeft de curator beslag gelegd op onroerende zaken in Nederland.

Intercompany-vorderingen

Bij de afwikkeling van UCO Kampen B.V./Bontraco B.V. zal mogelijk een uitkering plaatsvinden aan de concurrente crediteuren. De curator zal daar als dat gebeurt aanspraak op maken. Dat zou mogelijk kunnen leiden tot een substantieel bedrag in de boedel. De curator zal in zijn algemeenheid als het tot uitdeling komt de gegrondheid van de intercompany-vorderingen nog nader onderzoeken.

Door cessie heeft C. Bunschoten Holding B.V. een vordering verkregen op Slagerij CB B.V. ter hoogte van € 5.730.

17-04-2023
10

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De omvang en inbaarheid van de vorderingen is in onderzoek.

06-12-2019
1

De vorderingen in rekening-courant met gelieerde (rechts)personen zijn en worden nog steeds in kaart gebracht.

11-12-2020
4

Ten aanzien van de vorderingen in rekening-courant met gelieerde (rechts)personen zijn op dit moment geen relevante ontwikkelingen te melden.

02-07-2021
6

Er zijn geen ontwikkelingen te melden ten aanzien van de vorderingen in rekening-courant met gelieerde (rechts)personen.

14-12-2021
7

Voorbereiden en voeren kortgedingprocedure tegen bestuurder.

15-06-2022
8

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 2.400.000,00

06-12-2019
1

Toelichting vordering van bank(en)

Gefailleerde heeft een bankrekening bij Rabobank met een negatief saldo van ruim € 2,4 miljoen.

Toelichting vordering van bank(en)

14-12-2021
7

Het negatief banksaldo van C. Bunschoten Holding B.V. bij de Rabobank is in de afgelopen verslagperiode binnen het compensabele stelsel (zie ook hierna onder 5.3) aangezuiverd tot € 0 zodat de Rabobank geen vordering meer heeft op C. Bunschoten Holding B.V.

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

06-12-2019
1

5.3 Beschrijving zekerheden

De kredietdocumentatie is nog in onderzoek. Waarschijnlijk is sprake van de gebruikelijke zekerheden (verpanding van roerende zaken en vorderingen). De vordering van Rabobank maakt deel uit van de concernfinanciering waarin ook UCO Kampen B.V. en Biodiesel Kampen B.V. zijn betrokken.

06-12-2019
1

Er zijn geen zekerheden (verpanding van roerende zaken en vorderingen). C. Bunschoten Holding B.V. maakt net als Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V. deel uit van het compensabele stelsel bij de Rabobank op grond waarvan de bank de positieve saldi op de bankrekeningen die deel uitmaken van het compensabel stelsel mag aanwenden om de negatieve saldi te compenseren. De Rabobank mag dus de positieve saldi aanwenden om het negatieve saldo van ruim € 2,4 miljoen van C. Bunschoten Holding B.V. te compenseren. Er zal uiteindelijk geen sprake zijn van een vordering van de Rabobank omdat er ruim voldoende positieve saldi zijn om het negatieve saldo van ruim € 2,4 miljoen te compenseren.

Door deze compensatie zullen er mogelijk regresvorderingen ontstaan.

11-12-2020
4

In de afgelopen verslagperiode heeft de Rabobank de positieve saldi op de bankrekeningen die deel uitmaken van het compensabele stelsel aangewend om het negatief saldo van C. Bunschoten Holding B.V. te compenseren.

14-12-2021
7

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

18-01-2021
5

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

18-01-2021
5

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

18-01-2021
5

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

18-01-2021
5

5.8 Boedelbijdragen

18-01-2021

€ 0,00

5

Toelichting

Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De Rabobank dient de saldocompensatie nog te effectueren. 11-12-2020
4

De Rabobank dient de saldocompensatie nog te effectueren. De curator is in overleg met (de bestuurder van) dochtervennootschap Tank- en Truckcleaning Kampen B.V. (TTC) die ook onderdeel van het compensabel stelsel is. TTC beschikt over een behoorlijk banksaldo (± € 1,6 Mio), De curator streeft ernaar om te bewerkstelligen dat het positieve saldo op de bankrekening van TTC zoveel als mogelijk wordt verrekend met het negatieve saldo op de bankrekening van C. Bunschoten Holding B.V. (± € 2,4 Mio). Wat resteert aan negatief saldo bij C. Bunschoten Holding B.V. kan verrekend worden met het positieve saldo op de bankrekening van Biodiesel Kampen B.V./UCO Kampen B.V. waarna het restant aan Biodiesel Kampen B.V. / UCO Kampen B.V. kan worden uitgekeerd. 02-07-2021
6

De afgelopen verslagperiode is er met de bestuurder en de Rabobank overeenstemming bereikt over de wijze waarop de positieve saldi op de bankrekeningen die deel uitmaken van het compensabele stelsel worden aangewend om het negatief saldo van C. Bunschoten Holding B.V. te compenseren. Het positieve saldo van TTC is zoveel als mogelijk verrekend met het negatief saldo van C. Bunschoten Holding B.V. Wat daarna resteerde aan negatief saldo is verrekend met (een deel van) het positieve saldo van Biodiesel Kampen B.V. Hiermee is de saldocompensatie geëffectueerd. 14-12-2021
7

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing. 06-12-2019
1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing. 06-12-2019
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing. 06-12-2019
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

06-12-2019
1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

06-12-2019
1

6.6 Opbrengst

18-01-2021
5

Toelichting

Niet van toepassing.

6.7 Boedelbijdrage

18-01-2021
5

Toelichting

Niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

06-12-2019
1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Nog in onderzoek.

06-12-2019
1

De wijze waarop de administratie werd gevoerd is in de visie van de curator in strijd met artikel 2:10 BW. Het gevolg van deze constatering is nog onderwerp van onderzoek waarover de curator zich op dit moment niet wil en kan uitlaten.

18-01-2021
5

Zie verder onder 7.5.

15-06-2022
8

7.2 Depot jaarrekeningen

Boekjaar: 2016
Datum deponering: 07-09-2017
Datum vaststelling jaarstuk: 11-07-2017

06-12-2019
1

Boekjaar: 2015
Datum deponering: 08-07-2016
Datum vaststelling jaarstuk: 06-07-2016

Boekjaar: 2014
Datum deponering: 30-04-2015
Datum vaststelling jaarstuk: 29-04-2015

De jaarrekening over 2017 is niet (en dus niet tijd) gedeponeerd. Zie verder onder 7.5.

15-06-2022
8

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Nog in onderzoek.

06-12-2019
1

De jaarrekening over 2017 (en daaropvolgende jaren) zijn niet door de accountant voorzien van een goedkeurende verklaring.

18-01-2021
5

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Nog in onderzoek.

06-12-2019
1

Een eventuele vordering tot volstorting van de aandelen is reeds verjaard, reden waarom daar geen nader onderzoek naar zal worden gedaan.

18-01-2021
5

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

06-12-2019
1

In onderzoek.

Toelichting

11-12-2020
4

De bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. is aansprakelijk gesteld voor een eventueel tekort in de boedels van C. Bunschoten Holding B.V., Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V. Uit de administratie van C. Bunschoten Holding B.V., Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V. blijkt dat de bestuurder in de jaren 2016-2019 grote onttrekkingen heeft gedaan aan de failliete vennootschapen. Deze onttrekkingen en de vermeende strafrechtelijke gedragingen (er lopen nog twee strafzaken, in de eerste strafzaak is door de bestuurder en Biodiesel Kampen B.V. hoger beroep ingesteld) waarbij gebruik werd gemaakt van onder meer de failliete vennootschappen leveren naar de mening van de curator kennelijk onbehoorlijk bestuur op en zijn een belangrijke oorzaak van het faillissement.

Voorts is de jaarrekening over 2017 (en daaropvolgende jaren) niet door de accountant voorzien van een goedkeurende verklaring en niet gedeponeerd. Daardoor staat vast dat er sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur en

geldt het wettelijk vermoeden dat dit een belangrijke oorzaak van het faillissement is.

In het kader van de bestuurdersaansprakelijkheid wordt de rol van een ex-werknemer van UCO Kampen B.V. nog onderzocht. Mogelijk kan deze ex-werknemer als feitelijk leidinggevende worden gekwalificeerd.

Daarnaast zijn de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. (en zijn echtgenote voor een deel) aansprakelijk gesteld in verband met een rekening-courantvordering. Op dit moment vindt overleg plaats met de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. over een manier van uitwinning respectievelijk terugbetaling om een rechtszaak te voorkomen.

Verder is een ex-werknemer van UCO Kampen B.V. aansprakelijk gesteld in verband met vermeende onttrekkingen. Namens deze ex-werknemer heeft zich een advocaat gemeld die alle aansprakelijkheid van de hand wijst. De curator beraadt zich over vervolgstappen.

18-01-2021
5

Toelichting

De curator is nog steeds met de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. in overleg over een regeling.

02-07-2021
6

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode heeft uitvoerig overleg plaatsgevonden met (de advocaat) van de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. en zijn echtgenote en het OM over de door de curator gepretendeerde rekening-courantvordering en de vordering uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid. Het OM is in deze discussie een relevante partij, omdat het OM op diverse aan de bestuurder en zijn echtgenote toebehorende onroerende zaken en vorderingen al dan niet klassiek beslag heeft gelegd. De curator is daarom met het OM in overleg getreden over uitwinning van het vermogen van de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. en zijn echtgenote. Naar aanleiding daarvan heeft de curator een voorstel aan het OM gedaan. Het OM moet daar nog op reageren.

14-12-2021
7

Toelichting

Het OM heeft in de afgelopen verslagperiode gereageerd op het voorstel van de curator voor onder meer de afwikkeling van de rekening-courant vordering op de bestuurder en de vorderingen uit hoofde van bestuurdersaansprakelijkheid. Naar aanleiding daarvan heeft er een bespreking plaatsgevonden met het OM. De punten die zijn besproken tijdens het overleg zijn door de curator verwerkt in het eerdere voorstel. De reactie van het OM op het aangepaste voorstel wordt afgewacht.

15-06-2022
8

Toelichting

Zoals hiervoor onder 4.2 is aangegeven heeft de voorzieningenrechter de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. veroordeeld tot betaling van een bedrag van € 11.380.000 als voorschot op het saldo van de rekening-courant. Uiteindelijk maakt de curator aanspraak op het gehele saldo van de onttrekkingen (al dan niet verantwoord in de rekening-courant). Voor zover die onttrekkingen ten behoeve van de echtgenote van de bestuurder zijn gedaan maakt de curator ook ten aanzien van haar aanspraak op betaling.

Daarnaast stelt de curator zich op het standpunt dat sprake is van onbehoorlijk bestuur dat een belangrijke oorzaak is van het faillissement zodat de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. aansprakelijk is voor het tekort in het faillissement van C. Bunschoten Holding B.V. en de daaraan gelieerde vennootschappen (zie onder 1.1).

Over de vordering op de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. (en zijn echtgenote) en vooral de incasso daarvan wordt al enige tijd onderhandeld met de bestuurder en het OM die ook een vordering pretendeert op de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. en zijn echtgenote. Inmiddels heeft ook Shell Trading Rotterdam B.V. een executoriale titel verkregen tegen de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. (zie onder 1.2).

Het overleg met de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. en zijn echtgenote en het OM verloopt stroef. Dat heeft diverse redenen. De komende verslagperiode zal de curator proberen het overleg weer vlot te trekken.

Daarnaast zal verder onderzoek gedaan worden naar de rol van en de vordering op de ex-werknemer.

12-10-2022
9

Toelichting

Het overleg over een regeling verloopt nog steeds stroef. De afgelopen verslagperiode heeft de curator daarom met toestemming van de rechter-commissaris executoriaal (op basis van het hiervoor beschreven kortgedingvonnis) beslag laten leggen op diverse vermogensbestanddelen van de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. Op veel van deze vermogensbestanddelen ligt ook al (conservatoir) beslag van het OM. De curator zal in overleg treden met het OM over uitwinning van de beslagen goederen.

De afgelopen verslagperiode heeft de curator ook uitgebreid gesproken met de advocaat van Shell Trading Rotterdam B.V. Dat heeft nog niet geleid tot concrete afspraken.

17-04-2023
10

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode is het overleg met het OM, de (advocaat van de) bestuurder en zijn echtgenote over een regeling weer opgepakt. Het lijkt erop dat partijen tot een overeenstemming zouden moeten kunnen komen. Ook het overleg met Shell Trading B.V. is weer opgepakt. Partijen hopen in de komende verslagperiode tot een regeling te komen op basis waarvan in elk geval de uitwinning van de beslagen goederen in gang kan worden gezet.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

06-12-2019
1

In onderzoek

11-12-2020
4

Toelichting

Of sprake is van paulianeus handelen wordt onderzocht.

In onderzoek

15-06-2022
8

Toelichting

Als sprake is van paulianeus handelen dan richt zich dat tegen de bestuurder en/of zijn echtgenote of de ex-werknemer en is het onderdeel van het onderzoek naar bestuurdersaansprakelijkheid en de discussie die in dat kader plaatsvindt (zie hiervoor onder 7.5).

7.7 Toelichting rechtmatigheid

C. Bunschoten Holding B.V. is (net als Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V.) als verdachte betrokken bij een strafrechtelijke procedure wegens fraude. De belangen van de boedel in de tweede strafzaak worden door een door de curator ingeschakelde strafrechtadvocaat behartigd. In deze strafzaak zijn op dit moment geen ontwikkelingen te melden, behoudens dat inmiddels enkele getuigenverhoren hebben plaatsgevonden.

18-01-2021
5

Het OM heeft een voorwaardelijke (ontnemings)vordering in gediend tot een totaalbedrag van € 56.083.636. De onderbouwing van de voorwaardelijke (ontnemings)vorderingen van het OM is door het OM toegezegd, maar zal mede doordat de Coronamaatregelen voor vertraging hebben gezorgd, vermoedelijk pas in het eerste kwartaal van 2021 ter beschikking komen.

De inhoudelijke behandeling van de strafzaak tegen onder meer C. Bunschoten Holding B.V., Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V. zal in september 2021 plaatsvinden. De curator zal zich nog beraden op het nut en de noodzaak van het voeren van inhoudelijk verweer.

02-07-2021
6

Begin 2021 is door de Hoge Raad namelijk een arrest gewezen waarin de Hoge Raad oordeelt over de verifieerbaarheid van strafrechtelijke boetes en ontnemingsvorderingen (HR 2 februari 2021 ECLI:NL:HR:2021:112). Op basis van dit arrest en gelet op het (nog niet) instellen van een ontnemingsvordering cq het nog niet zijn opgelegd van een geldboete heeft de curator het standpunt ingenomen dat een eventueel nog op te leggen ontnemingsmaatregel of boete niet verifieerbaar zijn. Het OM heeft aangegeven dat standpunt ten aanzien van de ontnemingsvordering te delen en heeft er daarom vooralsnog vanaf gezien om de ontnemingsvordering te concretiseren.

In de afgelopen verslagperiode heeft het OM aan de curator bevestigd dat de voorwaardelijk ingediende ontnemingsvordering niet tijdig overeenkomstig artikel 511c lid 1 Sv aanhangig is gemaakt en dat de ontnemingsvordering om die reden – in lijn met het arrest van de Hoge Raad van 2 februari 2021 – niet verifieerbaar is. Ook eventuele nog op te leggen ontnemingsmaatregelen of boetes zullen om deze reden niet verifieerbaar zijn. Als gevolg van deze conclusie is het voeren van inhoudelijk verweer in de strafzaak op verzoek van de curator stopgezet. Er zal gelet op het voorgaande ook geen aparte ontnemingsprocedure tegen de failliete vennootschappen aanhangig worden gemaakt door het OM.

14-12-2021
7

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De digitale administraties zijn veiliggesteld. De fysieke administratie lijkt grotendeels in beslag te zijn genomen in het kader van strafrechtelijke onderzoeken. De aanwezige administratie zal nog nader worden onderzocht.

06-12-2019
1

Overleg en correspondentie met het OM over de rechtmatigheidskwesties.

14-12-2021
7

Overleg en correspondentie met het OM en de advocaat van de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. Overleg advocaat Shell Trading Rotterdam B.V.

12-10-2022
9

Overleg en correspondentie met het OM en de advocaat van de bestuurder van C. Bunschoten Holding B.V. en zijn echtgenote en Shell Trading B.V. over de regeling in verband met de uitwinning van de beslagen goederen.

17-04-2023
10

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

06-12-2019
1

€ 1.446,85

10-03-2020
2

€ 0,00

18-01-2021
5

Toelichting

De boedelvordering is komen te vervallen nu dit bedrag is voldaan vanuit de boedel.

€ 0,00

15-06-2022
8

Toelichting

Er zijn geen openstaande boedelvorderingen.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 1.448.522,00

06-12-2019
1

€ 1.540.981,00

10-03-2020
2

€ 3.397.924,00

11-12-2020
4

Toelichting

De curator heeft externe adviseurs gevraagd om de status van de vennootschapsbelasting in kaart te brengen door middel van het opstellen van (informele) jaarcijfers na 2017. UCO Kampen B.V. en Biodiesel Kampen B.V. maken deel uit van een fiscale eenheid Vpb, waarvan C. Bunschoten Holding B.V. de hoofdschuldenaar is.

De status van de vennootschapsbelasting is als volgt.

Tot 2012 is de vennootschapsbelasting definitief afgehandeld.

Ten aanzien van de jaren 2012-2015 geldt dat er een concept vaststellingsovereenkomst ligt voor de definitieve afhandeling van de vennootschapsbelasting. Op een aantal punten na is met de belastingdienst overeenstemming bereikt over de afwikkeling van de vennootschapsbelasting over de jaren 2012-2015. Zodra over deze punten overeenstemming is, kan de vaststellingsovereenkomst getekend worden.

Ten aanzien van 2016 geldt dat er nog één discussiepunt is. Zodra over dat discussiepunt overeenstemming is kan deze aangifte definitief worden afgehandeld.

De aangiftes vennootschapsbelasting 2017, 2018 en 2019 moeten nog worden ingediend. De aangifte 2017 is op basis van de concept jaarrekening 2017 inmiddels opgesteld en deze wordt op zeer korte termijn afgerond en ingediend.

De curator heeft de externe adviseurs gevraagd de (concept) jaarrekening 2018 en 2019 op te stellen en op basis daarvan de aangiftes 2018 en 2019 op te stellen en in te dienen. De concept jaarrekening is inmiddels opgesteld en aangifte 2018 wordt op dit moment voorbereid. Het streven is de aangiftes over 2018 en 2019 begin 2021 af te ronden.

Omdat de levering in het kader van de transactie in verband met de activa en activiteiten van UCO Kampen B.V. en Biodiesel Kampen B.V. in 2020 heeft plaatsgevonden en er in 2020 door de curator ook nog voertuigen en voorraad zijn verkocht zal door de externe adviseurs ook nog gekeken moeten worden naar de fiscale positie in 2020.

Het zou kunnen zijn dat de verschillende aangiftes ervoor zullen zorgen dat de vordering van de fiscus naar beneden bijgesteld moet worden. Het zou zelfs kunnen dat er uiteindelijk teveel op voorlopige aanslagen is betaald waardoor C. Bunschoten Holding B.V. nog geld terug zou moeten krijgen. Dit is echter op dit moment onzeker en niet te voorspellen.

18-01-2021

€ 3.397.924,00

5

Toelichting

De jaarcijfers 2019 en de fiscale aangifte over 2019 worden op dit moment door de door de curator ingeschakelde fiscale adviseurs voorbereid. De curator en de fiscale adviseurs zijn nog met de belastingdienst in gesprek over de afhandeling van de fiscale aangiftes over de jaren 2012-2016.

02-07-2021

€ 3.397.924,00

6

Toelichting

De jaarcijfers 2019 zijn inmiddels gereed.

€ 3.411.839,00

14-12-2021
7

Toelichting

De status van de aangiftes vennootschapsbelasting is als volgt.

De curator en de externe fiscale adviseurs zijn nog met de belastingdienst in gesprek over de afhandeling van de fiscale aangiftes over de jaren 2012-2016. Er zal nog een slotbespreking worden gepland in de hoop dat er daarna tot een afwikkeling kan worden gekomen van de aangiftes vennootschapsbelasting.

De aangiftes 2017, 2018 en 2019 zijn ingediend. Voor 2017 is een aanslag ontvangen. Voor de jaren 2018 en 2019 is nog geen aanslag ontvangen. De aangifte over 2020 zal worden ingediend zodra de jaarcijfers 2020 gereed zijn. De externe fiscale adviseurs zijn nog bezig met het opstellen van de jaarcijfers 2020.

15-06-2022
8

€ 3.411.839,00

Toelichting

De preferente vordering van de Belastingdienst bestaat uit:

- Loonheffingen: € 138.743
- Vennootschapsbelasting over de jaren 2013-2017: € 3.273.096

Loonheffingen
De curator zal de gegrondheid van de vorderingen in verband met loonheffingen onderzoeken.

Vennootschapsbelasting
Er loopt nog een discussie over de vennootschapsbelasting in de jaren 2012-2016. Die discussie wordt gevoerd met behulp van een fiscaal adviseur. Daarnaast is de curator bezig om door middel van aangiften 2017 e.v. de uiteindelijke positie van de fiscale eenheid C. Bunschoten Holding B.V. te bepalen. Er zal door middel van aanslagen worden bepaald hoeveel vennootschapsbelasting er ieder boekjaar verschuldigd is. Daarna zal gekeken moeten worden hoe hoog de vordering van de Belastingdienst is. Daarbij is van belang dat er voor de betreffende boekjaren voorschotten zijn betaald en dat rente over de periode vanaf datum faillissement mogelijk niet (altijd) verifieerbaar is.

Op dit moment wordt nog gewerkt aan de aangifte vennootschapsbelasting 2020. Het achteraf construeren van de daarvoor benodigde jaarcijfers is een bewerkelijk proces. Daarnaast is ook de discussie/het overleg met de Belastingdienst over de jaren 2012-2016 nog niet afgerond.

Btw
Voor wat betreft de btw tot aan datum faillissement zal de curator onderzoeken in hoeverre (tot welk moment) aangifte is gedaan en of het noodzakelijk is om (suppletie-)aangiften te doen.

Voor wat betreft de btw vanaf datum faillissement wordt op de voor faillissementen gebruikelijke wijze aangifte gedaan.

17-04-2023
10

€ 0,00

Toelichting

De preferente vordering van de Belastingdienst bestaande uit loonheffingen en vennootschapsbelasting (Vpb) is door het doen van aangifte Vpb (tot op heden ingediend tot en met 2020) vooralsnog teruggebracht naar € 0. De preferente vordering van de Belastingdienst is voor een klein deel gecorrigeerd na het doen van een nieuwe (voorlopige) aangifte en voor een groot deel verrekend met een drietal teruggaven:

- Teruggave Vpb 2018 op basis van aangifte 2018 ter hoogte van € 2.046.425
- Teruggave Vpb 2019 op basis van voorlopig aanslag 2019 ter hoogte van € 30.968
- Teruggave Vpb 2018 na carry-back 2019 op basis van aangifte 2019 ter hoogte van € 1.333.860

Daarbij geldt nog het volgende:

1. Voor de Vpb geldt dat over het jaar 2020 een herziene aangifte is voorbereid die op zeer korte termijn zal worden ingediend en mogelijk tot een nieuwe teruggave zal leiden omdat er over 2019 nog een bedrag openstaat wat de Belastingdienst nu nog onder zich houdt in verband met de vordering over het jaar 2020.
2. Voor de Vpb geldt ook dat de discussie over de Vpb in de jaren 2012-2016 nog loopt en dat dit (zodra de aangiftes definitief zijn) tot een aanpassing van de vorderingen in verband met de Vpb over de jaren 2012-2016 en daarmee tot aanpassing van de preferente vordering van de Belastingdienst kan leiden.
3. Voor de Vpb geldt daarnaast dat de curator vragen heeft gesteld over de belastingrente over de periode na faillissement. Het kan zijn dat dit nog tot aanpassing van één of meerdere vorderingen en daarmee tot aanpassing van de preferente vordering van de Belastingdienst gaat leiden.
4. Voor de loonheffingen geldt dat de curator vragen heeft gesteld over de vorderingen in verband met de loonheffingen. Het kan zijn dat dit nog tot een aanpassing van de vorderingen en daarmee tot aanpassing van de preferente vordering van de Belastingdienst gaat leiden.

De jaarcijfers over 2021 worden voorbereid. Zodra deze gereed zijn zal de aangifte Vpb 2021 worden voorbereid.

Ten aanzien van de btw zijn op dit moment geen ontwikkelingen te melden.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

06-12-2019
1

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

06-12-2019
1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

06-12-2019
1

2

15-06-2022
8

3

17-04-2023
10

Toelichting

De curator heeft een intercompany-vordering van ROC Kampen Exploitatie B.V. aan de lijst van de voorlopig erkende concurrente crediteuren toegevoegd.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 56.083.636,00

06-12-2019
1

€ 56.083.636,00

11-12-2020
4

Toelichting

C. Bunschoten Holding B.V. heeft een 403-verklaring afgegeven. Hoe ruim deze verklaring is en wanneer deze voor het laatst is gedeponeerd wordt nog onderzocht. Het is denkbaar dat een vordering op Biodiesel Kampen B.V. en/of UCO Kampen B.V. ook een vordering op C. Bunschoten Holding B.V. betekent. Gelet op de crediteurenlijst van Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V. zouden zich nog meer crediteuren kunnen melden gelet op de 403-verklaring. De vorderingen van Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V. zijn op dit moment niet verwerkt in de crediteurenlijst van C. Bunschoten Holding B.V.

€ 72.938.918,02

18-01-2021
5

02-07-2021
6

Toelichting

Er zijn, afgezien van eventuele vorderingen in verband met de 403-verklaring (dergelijke vorderingen zijn nog niet bij de curator ingediend) maar 2 concurrente crediteuren. De eerste is het OM voor een bedrag van € 56.083.636,00. De curator neemt het standpunt in dat deze vordering niet verifieerbaar is. Voor zover deze vordering niet door het OM wordt ingetrokken zal de curator deze betwisten.

Daarnaast is er een vordering van een afnemer van biodiesel voor een bedrag van € 16.855.282,02. Deze vordering is primair gericht tegen Biodiesel Kampen B.V., maar de afnemer stelt ook C. Bunschoten Holding B.V. hoofdelijk aansprakelijk in verband met de gedeponeerde 403-verklaring. De curator zal te zijner tijd nog onderzoeken of deze vordering valt binnen de reikwijdte van de 403-verklaring. Als dat niet zo is zal de curator de vordering betwisten. Verder zal de curator als dat opportuun is onderzoeken in hoeverre er inhoudelijk verweer is tegen de onderliggende vordering op Biodiesel Kampen B.V. Als die vordering geheel of gedeeltelijk moet worden afgewezen moet ook de vordering op C. Bunschoten Holding B.V. overeenkomstig worden

afgewezen. De curator zal ook dan de vordering betwisten. Er loopt over deze vordering al een procedure die op grond van artikel 29 Fw is geschorst totdat de curator de vordering op een verificatievergadering betwist.

Daarnaast zal de curator nog onderzoeken of sprake is van verifieerbare inter company-vorderingen op C. Bunschoten Holding B.V. vanuit UCO Kampen B.V., Biodiesel Kampen B.V. of een andere groepsvennootschap.

14-12-2021
7

€ 59.876.033,02

Toelichting

Zoals hiervoor onder rechtmatigheid is aangegeven is de voorwaardelijk ingediende ontnemingsvordering van het OM niet verifieerbaar en om die reden door het OM ingetrokken en van de crediteurenlijst verwijderd.

15-06-2022
8

€ 59.876.033,02

Toelichting

De afgelopen verslagperiode heeft de curator ook de voorlopige ontnemingsvordering in de eerste strafzaak (Kleisteen) van de crediteurenlijst afgevoerd.

Het gevolg daarvan is een verlaging van de schuldenpositie tot € 59.876.033,02. Dit bedrag bestaat uit:

Vordering afnemer: € 16.855.282,02
Dit bedrag houdt verband met leveringen van biodiesel waarvoor Biodiesel Kampen B.V. niet de overeengekomen certificaten geleverd zou hebben en ook niet meer zou hebben kunnen leveren.
De betreffende crediteur heeft de vordering ook ingediend in de faillissementen van UCO Kampen B.V. (op grond van bestuurdersaansprakelijkheid) en C. Bunschoten Holding B.V. (op grond van de 403-verklaring).

Voor datum faillissement had de betreffende crediteur al een procedure aanhangig gemaakt tegen C. Bunschoten Holding B.V./UCO Kampen B.V./Biodiesel Kampen B.V. en de (middellijk) bestuurder van deze vennootschappen. De procedure blijft ten aanzien van C. Bunschoten Holding B.V. geschorst tot het moment dat de curator de vordering in een verificatievergadering betwist. Het is op dit moment nog onzeker of en zo ja wanneer het zover zal komen. De curator zal als het tot (gedeeltelijke) uitdeling komt nog onderzoeken in hoeverre de vordering gegrond is en met name in hoeverre de gestelde schade juist/voldoende is onderbouwd. Als blijkt dat de vordering (deels) ongegrond is zal de curator deze (deels) betwisten.

Intercompany-vordering: € 43.020.751
Volgens de administratie van C. Bunschoten Holding B.V./UCO Kampen B.V. zou UCO Kampen B.V. een vordering van € 43.020.751 in rekening-courant hebben op C. Bunschoten Holding B.V. Als het tot uitkering zou komen zal de curator deze en andere intercompany-verhoudingen nog nader onderzoeken.

17-04-2023
10

€ 60.133.169,02

Toelichting

Het bedrag aan concurrente crediteuren is door de intercompany-vordering van ROC Kampen Exploitatie B.V. met een bedrag van € 257.136,00 verhoogd. De intercompany-vordering houdt verband met de rekening-

courant tussen C. Bunschoten Holding B.V. en ROC Kampen Exploitatie B.V. en zal bij afwikkeling van het faillissement nog nader worden onderzocht.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

06-12-2019
1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Correspondentie crediteuren.

18-01-2021
5

Correspondentie met het OM, de externe fiscale adviseurs en de belastingdienst.

14-12-2021
7

Onderzoek administratie. Overleg + correspondentie met fiscale adviseurs en de Belastingdienst in verband met de afwikkeling van de fiscale posities (Vpb en btw).

17-04-2023
10

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Shell Rotterdam Trading B.V.

06-12-2019
1

Er is of was sprake van 2 procedures:

1. Shell Trading Rotterdam B.V. (zie onder 8.5)
2. Bestuurder (zie onder 4.2)

15-06-2022
8

9.2 Aard procedures

1. Shell Trading Rotterdam B.V.: Geschil over aansprakelijkheid in verband met niet-geleverde certificaten
2. Bestuurder: Voorschot op de rekening-courantvordering

15-06-2022
8

9.3 Stand procedures

Shell heeft een dagvaarding laten uitbrengen tegen: 06-12-2019
1

1. Biodiesel Kampen B.V.
2. UCO Kampen B.V.
3. C. Bunschoten Holding B.V.
4. de heer C. Bunschoten.

Ten aanzien van nrs. 1 t/m 3 heeft de curator de rechtbank verzocht de procedure te verwijzen naar de parkeerrol. Op verzoek van de curator heeft mr. J. Scholtens, kantoorgenoot van de curator, zich in deze procedure gesteld als advocaat.

Ten aanzien van nr. 4 geldt dat de procedure op de normale manier wordt behandeld nu de heer Bunschoten niet failliet is verklaard.

15-06-2022
8

1. Shell Trading Rotterdam B.V.: geschorst totdat de vordering wordt betwist in een verificatievergadering
2. Bestuurder: afgerond door middel van onherroepelijk vonnis in kort geding

9.4 Werkzaamheden procedures

Stellen van mr. J. Scholtens als advocaat ten aanzien van de failliete vennootschappen Biodiesel Kampen B.V., UCO Kampen B.V. en C. Bunschoten Holding. 06-12-2019
1

15-06-2022
8

1. Shell Trading Rotterdam B.V.: Aanwezigheid bij zitting parallelle procedure bestuurder. Onderzoek administratie/literatuur en jurisprudentie
2. Bestuurder: Opstellen dagvaarding + bijwonen zitting

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De waarde van de aandelen en de wijze waarop deze kan worden veilig gesteld/gerealiseerd zal nader worden onderzocht. Ook de omvang en inbaarheid van vorderingen op debiteuren zal nader worden onderzocht, evenals de rechtmatigheidsaspecten. 06-12-2019
1

Onderzoek omvang en inbaarheid debiteuren, afwikkeling dochtervennootschappen, afwikkeling vennootschapsbelasting, onderzoek en vervolgstappen in verband met rechtmatigheidsaspecten en het geconstateerde kennelijk onbehoorlijk bestuur. 11-12-2020
4

Voorts zal de afwikkeling van de niet-failliete deelnemingen verder ter hand worden genomen.

In de komende verslagperiode zullen de genoemde werkzaamheden worden voortgezet.

18-01-2021
5

In de komende verslagperiode zullen de volgende werkzaamheden worden voortgezet:

- Onderzoek omvang debiteuren
- Afwikkeling dochtervennootschappen
- Afwikkeling vennootschapsbelasting
- Onderzoek en vervolgstappen in verband met het rechtmatighedenonderzoek.

02-07-2021
6

In de komende verslagperiode zullen de eerder genoemde werkzaamheden worden voortgezet:

- Afwikkeling dochtervennootschappen
- Afwikkeling vennootschapsbelasting
- Onderzoek en vervolgstappen in verband met het rechtmatigheidsonderzoek.

14-12-2021
7

De aankomende verslagperiode zullen de volgende zaken worden (verder) worden opgepakt:

1. Liquideren CEBU Vastgoed B.V. (zie onder 3.9)
2. Onderzoek en incasso intercompany-vorderingen (bij afwikkeling faillissementen, zie onder 4.2)
3. Verder onderzoek en/of incasso vordering bestuurder/andere betrokkenen (zie onder 7.5)
4. Onderzoek ingediende vordering in verband met loonheffingen (zie onder 8.2)
5. Afwikkeling fiscale positie tot aan datum faillissement (btw en Vpb, zie onder 8.2). Onder andere afwikkelen discussie jaren 2012-2016 en btw-positie.
6. Afwikkeling fiscale positie vanaf datum faillissement (btw en Vpb, zie onder 8.2)
7. Onderzoeken interne gevolgen fiscale afwikkeling groep (zie onder 8.2)

15-06-2022
8

De aankomende verslagperiode zullen de volgende zaken worden (verder) worden opgepakt:

1. Onderzoek en incasso intercompany-vorderingen (bij afwikkeling faillissementen, zie onder 4.2)
2. Verder onderzoek en/of incasso vordering bestuurder/andere betrokkenen (zie onder 7.5)
3. Onderzoek ingediende vordering in verband met loonheffingen (zie onder 8.2)
4. Afwikkeling fiscale positie tot aan datum faillissement en vanaf datum faillissement + interne verrekening binnen groep (btw en Vpb, zie onder 8.2). Onder andere afwikkelen discussie jaren 2012-2016 en btw-positie.

12-10-2022
9

De komende verslagperiode zullen de navolgende werkzaamheden (waar mogelijk) worden voortgezet:

1. Onderzoek en incasso gecedeerde vordering
2. Onderzoek en incasso intercompany-vorderingen bij afwikkeling faillissementen
3. Verder onderzoek en/of incasso vordering bestuurder/andere

17-04-2023
10

betrokkenen
4. Afwikkelen fiscale positie tot aan datum faillissement en vanaf datum faillissement + interne verrekening binnen groep (btw en Vpb).

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.	06-12-2019 1
Nog niet bekend.	18-01-2021 5
Nog niet bekend.	15-06-2022 8
Nog niet bekend.	**17-04-2023** **10**

10.3 Indiening volgend verslag

17-7-2023	**17-04-2023** **10**

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen (financieel) verslag.	18-01-2021 5
Opstellen (financieel) verslag.	02-07-2021 6
Opstellen (financieel) verslag.	14-12-2021 7
Opstellen (financieel) verslag.	15-06-2022 8
Opstellen (financieel) verslag.	12-10-2022 9
Opstellen (financieel) verslag.	**17-04-2023** **10**

Bijlagen

Bijlagen