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

Betreft

Verslagnummer	**9**
Datum verslag	**04-06-2024**
Insolventienummer	**F.13/21/150**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000201343:F001**
Datum uitspraak	**21-09-2021**

R-C	**mr. C.H. Rombouts (& mr. K.M. van Hassel)**
Curator	**mr R.P.A. de Wit** **mr C. van de Meent**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Exem Energy B.V.	18-11-2021 1
Exem Energy B.V. en Exem Oil & Gas B.V. (geconsolideerde verslaglegging)	14-10-2022 4

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap Exem Energy B.V is statutair gevestigd te Amsterdam en houdt kantoor aan de Beechavenue 54, het Poortgebouw (1119 PW) te Schiphol-Rijk.	18-11-2021 1
Exem Oil & Gas B.V. was op hetzelfde adres als Exem Energy B.V. gevestigd.	14-10-2022 4

Activiteiten onderneming

Curanda is een houdstermaatschappij. Zij is enig aandeelhouder in Exem Oil & Gas B.V. Voorts is zij mede-bestuurder van Exem Oil & Gas B.V.

18-11-2021
1

Curanda heeft in 2006 een aandelenbelang in Esperaza Holding B.V. verworven. Deze aandelenverkrijging is nietig verklaard bij arbitraal vonnis d.d. 23 juli 2021 (NAI 4687).

Na afwijzing van het hoger beroep tegen de faillietverklaring is mr. K.M. van Hassel als tweede rechter-commissaris en mr. C. van de Meent als tweede curator benoemd.

18-03-2022
2

Curanda is teruggetreden als bestuurder van Exem Oil & Gas B.V. omdat onder andere er onvoldoende inzicht verschaft kon worden in de actuele rechten en verplichtingen.

Op 2 augustus 2022 is de dochteronderneming van gefailleerde, Exem Oil & Gas B.V. ("Oil & Gas"), op verzoek van Sonagol Gas Natural, Limitada in staat van faillissement verklaard. Curatoren van gefailleerde zijn tevens in dit faillissement tot curator benoemd.

17-08-2022
3

In de faillissementen van Exem Energy B.V. en Exem Oil & Gas B.V. zal geconsolideerd verslag worden gedaan.

14-10-2022
4

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 0,00	€ 17.911.193,00	
2019	€ 26.000,00	€ -5.526.572,00	
2020	€ 18.000,00	€ -320.658,00	

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens zullen nog nader worden geanalyseerd.

18-11-2021
1

In financiële cijfers over voorgaande jaren is door het bestuur van curanda een balanstotaal van ruim EUR 380 miljoen opgenomen. Dit heeft evenwel voor het grootste deel betrekking op het aandelenbelang in Esperaza Holding B.V. De verkrijging van dit aandelenbelang is nietig verklaard wegens strijd met de openbare orde bij arbitraal vonnis d.d. 23 juli 2021 (NAI 4687) en de aandelen worden aldus geacht nooit eigendom te zijn geweest van curanda. Kortheidshalve wordt verwezen naar het betreffende NAI vonnis, dat online beschikbaar is. Het OM heeft ook strafvorderlijk beslag gelegd op deze aandelen. Dit alles dient in ogenschouw te worden genomen bij de beoordeling van het eerder door het bestuur van curanda gerapporteerde aanzienlijke balanstotaal.
De boedel zal overige gerapporteerde activa- en passivaposten nader beoordelen, waarbij reeds nu wordt opgemerkt dat zeer wel denkbaar is dat deze overige actiefposten ook niet op rechtmatige wijze zijn verkregen en daardoor niet beschikbaar zijn ter verdeling onder de schuldeisers van curanda.

18-03-2022
2

De jaarrekening van Exem Oil & Gas B.V. noemt een 10% belang in een gas project in Angola ter waarde van EUR 27.234.414. Dit gasproject is zonder succes beëndigd. Exem Oil & Gas B.V. heeft getracht om in verband met de beëindiging van dit project schade te claimen en startte in dat kader een arbitrageprocedure bij de Londen Court of Arbitration (LCIA). Deze procedure is geëindigd zonder toekenning van enige schadevergoeding (zie hoofdstuk 9). Het in de jaarrekening genoemde 10% belang vertegenwoordigt aldus geen waarde.

14-10-2022
4

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

18-11-2021
1

Toelichting

Curanda heeft geen personeelsleden in dienst.

Boedelsaldo

€ 0,00

18-11-2021
1

€ 18.816,65

14-10-2022
4

Toelichting

Dit betreft het boedelsaldo van Exem Energy B.V.

Verslagperiode

van

21-9-2021

t/m

18-11-2021

18-11-2021
1

van

18-2-2022

t/m

31-7-2022

17-08-2022
3

van

1-8-2022

t/m

14-10-2022

14-10-2022
4

van

21-1-2023

t/m

16-4-2023

18-04-2023
6

van

17-4-2023

t/m

31-8-2023

01-09-2023
7

van

1-12-2023

t/m

31-5-2024

04-06-2024
9

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	128 uur 30 min
2	265 uur 30 min
3	386 uur 36 min
4	100 uur 54 min
5	222 uur 18 min
6	252 uur 42 min
7	116 uur 36 min
8	97 uur 30 min
9	93 uur 18 min
totaal	1.663 uur 54 min

Toelichting bestede uren

De verslagperiode bij verslag 2 is:

19-11-2021
t/m
17-2-2022

17-08-2022
3

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De vennootschap is opgericht bij akte d.d. 19 december 1985. De enig aandeelhouder is Exem Holding AG en de bestuurders zijn de heer Rodriques Morias Diz en Exem Holding AG.

18-11-2021
1

In aanvulling op het 1e verslag is nog van belang te melden dat het bestuur van curanda geen gedocumenteerde opgave van de UBO('s) heeft gedaan aan de curatoren en het UBO register.

18-03-2022
2

Exem Energy B.V. is enig aandeelhouder van Exem Oil & Gas B.V. De heer Diz is ook van Exem Oil & Gas B.V. de bestuurder.

14-10-2022
4

1.2 Lopende procedures

Tegen het faillissementsvonnis is hoger beroep ingesteld. De datum waarop het hoger beroep zou worden behandeld was aanvankelijk 16 november 2021, maar de behandeling is uitgesteld. Een nieuwe datum is nog niet bepaald. 18-11-2021 1

Voorts lopen er diverse procedures. Verwezen wordt naar paragraaf 9.

Tot slot zijn er door zowel het Openbaar Ministerie in Nederland, als door het Openbaar Ministerie in Angola en Portugal strafrechtelijke onderzoeken naar curanda en gelieerde (rechts)personen ingesteld. In het kader van het onderzoek door het OM is op 31 augustus 2020 beslag gelegd op het aandelenbelang van curanda in Esperaza Holding.

Het hoger beroep tegen de faillietverklaring is bij arrest d.d. 14 december 2021 afgewezen. Er is geen cassatie tegen het arrest van het hof ingesteld. 18-03-2022 2

1.3 Verzekeringen

Nog niet bekend. 18-11-2021 1

1.4 Huur

Curanda zou een huurovereenkomst hebben met betrekking tot een kantoorkamer te Schiphol. De curator heeft hierover verder nog geen informatie. Dit zal verder worden onderzocht. 18-11-2021 1

De huurovereenkomst voor de kantoorkamer te Schiphol is door de boedel opgezegd. 18-03-2022 2

1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder heeft aangegeven dat het faillissement is veroorzaakt door het vonnis NAI 4687 d.d. 23 juli 2021, waarbij het aandelenbelang van curanda in Esperaza Holding nietig en ongeldig is verklaard. Naar aanleiding daarvan zouden Sonangol en Esperaza Holding een vordering op curanda hebben. Op basis hiervan is het faillissement van curanda door hen aangevraagd. 18-11-2021 1

In het hoger beroep tegen de faillietverklaring heeft het Hof o.a. het volgende overwogen over de vorderingen van Sonangol en Esperaza: "*Als uitgangspunt dient te worden genomen dat Exem en Sonangol een arbitrale procedure hebben gevoerd en dat deze procedure is geëindigd met een arbitraal vonnis van 23 juli 2021. Bij dit arbitraal vonnis, dat niet vatbaar is voor hoger beroep, is Exem veroordeeld tot betaling aan Sonangol van een bedrag van EUR 2.888.125,19. Daarmee is summierlijk gebleken van een opeisbare vordering van EUR 2.888.125,19. Hoewel Esperaza geen partij was in de arbitrale procedure volgt uit het oordeel van het scheidsgerecht dat de verkrijging van het aandelenbelang van Exem in Esperaza nietig is en dat de dividenduitkering van EUR 52.600.000 die Esperaza aan Exem heeft gedaan, onverschuldigd was en derhalve moet worden terugbetaald. Dit leidt ertoe dat ook Esperaza een vordering heeft op Exem. De omstandigheid dat Exem inmiddels een procedure aanhangig heeft gemaakt tot vernietiging van het arbitraal vonnis, doet aan het voorgaande niet af. Tegen de achtergrond dat de rechter bij zijn beoordeling of grond voor vernietiging van een arbitraal vonnis bestaat, de nodige terughoudendheid moet betrachten en slechts in sprekende gevallen mag ingrijpen, onder meer omdat een vernietigingsprocedure niet mag worden gebruikt als een verkapt hoger beroep, is niet gebleken van feiten* 18-03-2022 2

en omstandigheden op grond waarvan moet worden geoordeeld dat Exem met de vernietigingsprocedure een zodanige kans van slagen heeft dat van de geldigheid van het arbitraal vonnis thans niet (zonder meer) kan worden uitgegaan."

Curatoren zijn niet bekend (geworden) met feiten en omstandigheden die tot een ander inzicht zouden moeten nopen en nemen daarom als uitgangspunt dat de vorderingen van Sonangol en Esperaza verifieerbaar zijn.

Curatoren hebben de administratie van gefailleerde opgevraagd, verkregen en bestudeerd. Onder andere op basis hiervan hebben curatoren een beter beeld gekregen van de financieel-economische achtergronden van gefailleerde. Er zijn sterke vermoedens dat gefailleerde als Nederlands vehikel door Isabel Dos Santos en haar vertrouwelingen is gebruikt voor corruptie, verduistering van activa van de Angolese Staat en witwassen. Een aantal transacties die reden geven voor deze vermoedens worden hierna kort toegelicht. 17-08-2022 3

In NAI procedure 4687 is vorig jaar reeds geoordeeld dat de verkrijging van het aandelenbelang in Esperaza Holding B.V. ("Espreraza") nietig is als gevolg van strijd met de openbare orde en goede zeden (3:40 BW). De arbiters hebben geoordeeld dat:

"(…) Sonangol has succeeded in its burden of proof that the SPA transaction which is subject to Dutch law, is tainted by illegality, enabling Ms Isabel dos Santos directly or through her husband Mr. Dokolo, while using her position as daughter of the Angolan President who had a direct control over the State owned oil and gas company Sonangol, to reap an extraordinary financial gain to the detriment of Sonangol and, consequently, of the State of Angola."

en dat:

"On the basis of these facts and circumstances the Tribunal concludes that Sonangol has proven that the SPA has not only not been concluded on an arms' length basis but also that there is no economic justification for the advantages and profits that Exem through Ms Isabel dos Santos and Mr Dokolo acquired through the SPA. Neither Ms Isabel dos Santos's intermediary role in bringing together the two partners (the Amorim Group and Sonangol) in the Galp investment nor any real financial risk inherent to the acquisition of the shares in Esperaza can explain the financials gain that already and substantially materialised on the dates of the conclusion of the MoU and – more importantly – of the SPA. Prior to the December 2006 SPA Exem did not join in the Galp investment and it is common ground between the parties that Exem did not bring any equity, staff or relevant professional expertise to that investment. When Exem later joined the Galp investment at the time of the MoU and the SPA, it did so at the original share price agreed between Amorim and Sonangol without there being any reasonable business explanation for that price. It also obtained excessive financial advantages from Sonangol in terms of long term vendor finance at very low interest rates without adequate security. Taken together, the Tribunal holds that there is no other explanation for the Esperaza transaction than that it is the result of illegal actions committed by Exem and its partner at the time, Sonangol. The transaction was rendered possible by Ms Isabel dos Santos' unique position as the daughter of the Angolan President and Mr. Vicente's position – very close to the Presidential family – as President of the Board of Directors of Sonangol."

In november 2017 heeft gefailleerde een dividenduitkering van Esperaza ontvangen van EUR 52,6 mio. Deze uitkering vond plaats kort nadat Isabel Dos Santos was ontslagen als bestuurder van Sonangol. Op basis van in de administratie van curanda aangetroffen stukken en de bevestiging van een oud-bestuurder van Exem dat die stukken zijn geantedateerd, hebben curatoren vastgesteld dat die stukken het oogmerk hadden een onrechtmatige

juridische schijn te creëren om de onttrekking van EUR 52,6 mio als een dividenduitkering te doen voorstellen. Van een rechtsgeldige dividenduitkering is evenwel niet gebleken, niet alleen omdat Exem rechtens geen aandeelhoudster was van Esperaza (zoals vastgesteld door het NAI op 23 juli 2021 in procedure NAI 4687), maar bovendien omdat ook in 2017 al voor de betrokkenen kenbaar sprake is, althans moet zijn, geweest van onbevoegde vertegenwoordiging door middel van geantedateerde besluiten. Op deze wijze heeft (indirect) Isabel Dos Santos met de hulp van vertrouwelingen en facilitators kort na haar ontslag op 15 november 2017 nog het bedrag van EUR 52,6 mio via curanda op 17 november 2017 weten te onttrekken aan Esperaza.

Curanda wordt vermoed slechts instrumenteel te zijn geweest in de onttrekking. De ontvangen dividenduitkering door curanda is volgens de aangetroffen administratie namelijk naar een andere vennootschap doorgesluisd, waar Isabel Dos Santos de (nagenoeg) enig aandeelhouder van was. Curatoren hebben, wederom op basis van in de administratie van curanda aangetroffen stukken, ook sterke vermoedens dat de in de boekhouding opgevoerde grondslag voor het doen van deze betaling niet (langer) bestond.

Het voornoemde in combinatie met overige feiten en omstandigheden maken dat curatoren meerdere gegronde redenen hebben om aan een juist beleid of juiste gang van zaken te twijfelen. Curatoren zijn bij de Ondernemingskamer van het Hof te Amsterdam een enquête procedure gestart teneinde een nader onafhankelijk onderzoek te laten doen naar de gang van zaken, waaronder de verantwoording van transacties in de jaarrekeningen, binnen gefailleerde, als ook naar haar inmiddels eveneens gefailleerde dochteronderneming Oil & Gas.

Na afronding van dit onderzoek zullen naar verwachting definitieve conclusies kunnen worden getrokken en, zo nodig, nadere stappen gezet kunnen worden.

De door de Ondernemingskamer aangestelde onderzoeker is bezig met het gelaste onderzoek. De boedel verleent hieraan haar medewerking.	04-12-2023 8
De boedel is in afwachting van de resultaten van de door de Ondernemingskamer aangestelde onderzoeker verrichte onderzoek.	**04-06-2024** **9**

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 18-11-2021

1

0

Toelichting

Niet van toepassing.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 18-11-2021

1

1

Toelichting

Curanda had een dienstverband met een voormalig bestuurder.

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing. 18-11-2021

1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing. 18-11-2021

1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing. 18-11-2021

1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing. 18-11-2021

1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing. 18-11-2021

1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing. 18-11-2021

1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing. 18-11-2021

1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing. 18-11-2021

1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

De activa van curanda lijkt voornamelijk uit financiële vaste activa te bestaan. Het aandelenbelang van curanda in Esperaza Holding met een boekwaarde van EUR 356.057.591,80 vormde het grootste deel van de financiële vaste activa. De verkrijging van deze aandelen is nietig verklaard bij arbitraal vonnis (vonnis NAI4687). Curanda heeft zelf recentelijk een procedure gestart tot vernietiging van dit arbitrale vonnis. Zie onder 9.

18-11-2021
1

De overige financiële vaste activa van curanda bestaat uit een aandelenbelang in Exem Oil & Gas B.V. hetgeen een boekwaarde zou hebben van EUR 23.115.834,-- De waarde van Exem Oil & Gas B.V. is in grote mate afhankelijk van de uitkomst van een juridische procedure waarin Exem Oil & Gas B.V. verwikkeld is. Dit betreft een arbitrage procedure bij de London Court of Arbitration en gaat over een participatie in een Angolees gasproject. Eén van de wederpartijen in deze procedure betreft een groepsmaatschappij van Sonangol.

Op het banksaldo van curanda (EUR 227.521,--) rust een strafrechtelijk beslag van de Portugese autoriteiten.

De in de administratie gerapporteerde activa en passiva zullen door de boedel nader worden onderzocht. Gelet op de strafrechtelijke verdenkingen en de inhoud van (onder meer) het NAI vonnis (zie ook hiervoor onder "algemene gegevens"), zal de boedel daarbij als uitgangspunt moeten nemen dat de betrokken activa niet op legale wijze zijn verkregen. Vereffening door de boedel van illegaal verkregen activa zou tot gevolg (kunnen) hebben dat de boedel zich schuldig maakt aan witwassen. Teneinde zich goed te laten informeren over de risico's laat de boedel zich bijstaan en adviseren door een strafrechtadvocaat. Voor de financiering daarvan hebben Sonangol en Esperaza Holding een boedelkrediet aan de boedel verschaft.

18-03-2022
2

De deelneming Oil & Gas is op 2 augustus 2022 in staat van faillissement verklaard.

17-08-2022
3

Exem Oil & Gas B.V. houdt een bankrekening aan bij een bank in Portgual met een saldo van ongeveer EUR 250.000. Op dit saldo is strafrechtelijk beslag gelegd door de Portugese autoriteiten en aldus niet beschikbaar voor de boedel.

14-10-2022
4

3.9 Werkzaamheden andere activa

Correspondentie met de bestuurder en de betrokken advocaten, bestuderen van stukken.

18-11-2021
1

Bestudering stukken, administratie, overleg met OM, overleg met ingeschakelde strafrechtadvocaat, overleg met rechters-commissarissen.

18-03-2022
2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Van handelsdebiteuren is geen sprake, wel van diverse intra groep leningen.			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Er is sprake van diverse intra groep vorderingen en schulden, waaronder: 18-11-2021 1

- Lange termijn leningen aan deelnemingen (Esperaza en Exem Oil&Gas) van in totaal EUR 7.230.377,--
- Een rentevordering op Exem Oil & Gas van in totaal EUR 10.377,--

De door de Ondernemingskamer aangestelde bestuurder van Esperaza heeft geconstateerd dat een rechtsgeldige titel voor de door Exem opgegeven lening van ruim EUR 4 miljoen ontbreekt. Daartoe heeft hij in zijn verslag van 3 mei 2021 over deze lening het volgende gerapporteerd: 18-03-2022 2

"The other interest Exem claims to have in the Company is the Exem Loan, recorded in the Company's annual accounts since 2010. The legal basis for the Exem Loan is the Loan Agreement of June 2009 (without a specific date). According to its Clause 7.1., the Loan Agreement is governed by Dutch law. According to the recitals of the Loan Agreement, Sonangol and Exem entered into a verbal loan agreement in 29 December 2006, pursuant to which they granted an interest free loan of € 10,450,942 to the Company, 40% of which (€4,180,377) was lent by Exem when it became the 40% shareholder of the Company on that same 29 December 2006.
According to the 2006 and 2007 Company ledgers, the loan was paid by Sonangol to the Company. The annual accounts of the Company until 2008, mention that this loan was a 'loan shareholder' (singular) to the Company. Only as of the annual accounts of 2009, 40% of the loan was reported to have been assigned to Exem and the accounts started to mention the loan as a 'loan shareholders'(plural). There is no indication in the Loan Agreement, in the annual accounts of anywhere else in the Company's administration of a cause (Dutch: titel) for this partial assignment of Sonangol's loan to Exem. Neither is there any evidence of any consideration Exem paid for that assignment or of any funds transferred by Exem to the Company justifying the Exem Loan according to the Loan Agreement. I further note that the Loan Agreement was signed by Sonangol and the Company at a period that Sonangol, the Company and Exem were all three under indirect control of the then President of Angola respectively his family members. In light of this all, there are serious doubt as to the truthfulness of the Loan Agreement. Yet, I need not to examine that aspect here further, as the document cannot sort any legal effects even if it were to be assumed to be genuine. Such for the following reasons. To the extent that the cause was also the Exem SPA and Exem Transaction, as the recitals of the Loan Agreement imply, this assignment follows their same fate and is also null and void under Article 3:40.1 DCC. In the absence of any other evidence of a cause or consideration, the Exem Loan must be considered non-existent under Article 3:84.1 DCC. Either way, there is no, de iure, Exem Loan against the Company."

De Ondernemingskamer heeft in haar beschikking van 23 juni 2021 geconstateerd dat Exem deze bevindingen van de door de Ondernemingskamer aangestelde bestuurder niet tegenspreekt. Curanda heeft, ondanks verzoek hierom van de curatoren, geen verklaring gegeven waarom deze lening toch in haar boeken is opgenomen. Gezien deze stand van zaken neemt de boedel het niet bestaan van deze lening als uitgangspunt.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inventarisatie en correspondentie met bestuurder. 18-11-2021 1

Inventarisatie en correspondentie. 18-03-2022 2

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00 18-11-2021 1

Toelichting vordering van bank(en)

niet van toepassing.

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing. 18-11-2021 1

5.3 Beschrijving zekerheden

niet van toepassing 18-11-2021 1

5.4 Separatistenpositie

niet van toepassing. 18-11-2021 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing. 18-11-2021 1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing. 18-11-2021 1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing. 18-11-2021 1

5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

18-11-2021
1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Inventarisatie

18-11-2021
1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Curanda betreft een holding maatschappij. Deze activiteiten zullen, hangende het hoger beroep, worden voortgezet.

18-11-2021
1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

18-11-2021
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

18-11-2021
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

18-11-2021
1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

18-11-2021
1

6.6 Opbrengst

Toelichting

18-11-2021
1

Niet van toepassing.

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Onderzocht zal worden of aan de boekhoudplicht is voldaan.

18-11-2021

1

De boedel heeft administratieve stukken en emailcorrespondentie van zowel Exem Energy B.V. als Exem Oil & Gas B.V. ontvangen. Dit zal nader bestudeerd worden.

14-10-2022
4

In de onderhavige verslagperiode heeft de boedel aanvullende administratieve stukken ontvangen. Deze zullen nader bestudeerd worden.

18-04-2023
6

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2019 is op 21 augustus 2020 vastgesteld en op 29 augustus 2020 gedeponeerd.

De jaarrekening 2018 is op 5 november 2019 vastgesteld en gedeponeerd.

De jaarrekening 2017 is op 29 oktober 2018 vastgesteld en gedeponeerd.

18-11-2021
1

Van Exem Oil & Gas B.V. is de laatst gedeponeerde jaarrekening die van 2019. Deze is op 25 juni 2020 vastgesteld en op 6 juli 2020 gedeponeerd. De jaarrekening 2018 is op 1 mei 2019 vastgesteld en op 13 mei 2019 gedeponeerd.

14-10-2022
4

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

18-11-2021
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Dit zal nader worden onderzocht.

18-11-2021
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Indien het faillissement in stand blijft zal zoals gebruikelijk worden onderzocht of er sprake is van onbehoorlijk bestuur.

18-11-2021
1

Toelichting

Het hoger beroep tegen de faillietverklaring is afgewezen en het faillissement is definitief. Er zal door de boedel onderzoek worden gedaan naar onbehoorlijk bestuur en overige rechtmatigheidsaspecten.

18-03-2022
2

Toelichting

Verwezen wordt naar hetgeen genoemd is onder 1.5 van dit verslag. Curatoren zijn een enquête procedure gestart om nader onafhankelijk onderzoek te laten doen naar de gang van zaken binnen gefailleerde en Oil & Gas. Dit mede ter verificatie van de sterke vermoedens van curatoren.

17-08-2022
3

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

18-11-2021
1

Toelichting

Indien het faillissement in stand blijft zal zoals gebruikelijk worden onderzocht of er sprake is van pauliauneus handelen.

18-03-2022
2

Toelichting

Het hoger beroep tegen de faillietverklaring is afgewezen en het faillissement is definitief. Er zal door de boedel onderzoek worden gedaan naar paulianeus handelen en overige rechtmatigheidsaspecten.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De boedel zal nader onderzoek doen naar de diverse geldstromen van en naar gelieerde vennootschappen en overige rechtmatigheidsaspecten. Mede in dit kader is contact geweest met het Openbaar Ministerie om de uitkomsten van het strafrechtelijk onderzoek te vernemen. Het Openbaar Ministerie is tot op heden evenwel zeer terughoudend geweest met informatieverschaffing.

18-03-2022
2

De door het Openbaar Ministerie bij diverse betrokkenen in beslag genomen administratie heeft het Openbaar Ministerie weer aan de desbetreffende betrokkenen ter beschikking gesteld. De boedel heeft deze betrokkenen verzocht de administratie per omgaand aan de boedel te verstrekken.

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Correspondentie met bestuur, Openbaar Ministerie en derden.

18-03-2022
2

diverse correspondentie en bestudering stukken

14-10-2022
4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

18-11-2021
1

Toelichting

17-08-2022
3

De boedel heeft een nader boedelkrediet verkregen van Esperaza ter dekking van haar kosten.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 68,00

18-11-2021
1

Toelichting

De vordering betreft de omzetbelasting over het vierde kwartaal van 2020.

€ 2.825,00

18-04-2023
6

€ 5.582,00

01-09-2023
7

€ 74.390,00

04-06-2024
9

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

18-11-2021
1

Toelichting

Niet van toepassing.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

18-11-2021
1

Er hebben zich geen andere preferente crediteuren gemeld.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

18-11-2021
1

Toelichting

De twee bij de curator bekende vorderingen zijn van de verzoeksters van het faillissement van curanda: Sonangol voor een bedrag van EUR 2.888.125,19 en Esperaza Holding voor een bedrag van EUR 56.642.303,47. Deze vorderingen houden verband met het arbitraal vonnis NAI4687 waartegen een vernietigingsprocedure is gestart. Zie hierover meer onder 'procedures'.

Curanda zou voorts volgens de administratie langlopende schulden hebben van EUR 24.754.834,68 aan groepsmaatschappijen en gelieerde vennootschappen. Dit dient nog nader te worden onderzocht. Er zijn tot op heden geen vorderingen ingediend door groepsmaatschappijen of gelieerde vennootschappen.

2

18-03-2022
2

Toelichting

De twee bij de curator bekende vorderingen zijn van de verzoeksters van het faillissement van curanda: Sonangol voor een bedrag van EUR 2.888.125,19 en Esperaza Holding voor een bedrag van EUR 56.642.303,47. De vordering van Sonangol ziet op de proceskostenveroordeling in de NAI procedure en de vordering van Esperaza Holding ziet op een in 2017 onverschuldigd gedane dividenduitkering inclusief rente (zie hiervoor ook de overwegingen van het Hof genoemd onder 1.5 van dit verslag) , alsmede op een tweetal proceskostenveroordelingen in procedures bij de Ondernemingskamer.

Curanda zou voorts volgens haar administratie langlopende schulden hebben van EUR 24.754.834,68 aan groepsmaatschappijen en gelieerde vennootschappen. Dit dient nog nader te worden onderzocht. Er zijn tot op heden geen vorderingen ingediend door groepsmaatschappijen of gelieerde vennootschappen. Dit dient nog nader te worden onderzocht, waarbij overigens wordt verwezen naar hetgeen over de administratie van curanda is vermeld onder de toelichting bij de Financiële gegevens (onder "Algemene gegevens" van dit verslag). Er zijn tot op heden geen vorderingen ingediend door groepsmaatschappijen of gelieerde vennootschappen.

2

16-01-2023
5

Toelichting

Twee crediteuren hebben een vordering ingediend in het faillissement van Exem Oil & Gas B.V.

3

18-04-2023
6

5

04-12-2023
8

Toelichting

Er zijn twee concurrente crediteuren in het faillissement van Exem Energy B.V. en drie crediteuren in het faillissement van Exem Oil & Gas B.V.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 59.530.428,66

18-11-2021
1

14-10-2022
4

Toelichting

Voor Exem Oil & Gas B.V. wordt een vordering verwacht van de advocaat die Exem Oil & Gas vertegenwoordigde in de LCIA procedure. Verder worden aanzienlijke vorderingen verwacht van de wederpartijen in de LCIA procedure uit hoofde van de proceskostenveroordeling. Ook hebben groepsmaatschappijen vorderingen op Exem Oil & Gas B.V. in verband met verstrekte geldleningen. Dit betreft naast Exem Energy B.V. ook Nemesis International DMCC/Naxos Precious Trading DMCC. Laatstgenoemde heeft net als bij Exem Energy B.V. een lening verstrekt met name ter financiering van de juridische procedures.

€ 330.374,70

16-01-2023
5

Toelichting

Bedrag concurrente crediteuren Exem Oil & Gas B.V.

€ 508.030,97

18-04-2023
6

Toelichting

Bedrag concurrente crediteuren Exem Oil & Gas B.V.

€ 60.035.458,00

04-12-2023
8

Toelichting

EUR 59.530.428 betreft Exem Energy B.V.
EUR 508.030 betreft Exem Oil & Gas B.V.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

18-11-2021
1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie, aanschrijven mogelijke crediteuren

18-11-2021
1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

18-11-2021
1

- NAI 4687
  Sociedade Nacional de Combustiveis de Angola, Sonangol - Emprese Public.
- NAI 4760
  Sociedade Nacional de Combustiveis de Angola, Sonangol - Emprese Public.
- OK procedure
  Sociedade Nacional de Combustiveis de Angola, Sonangol - Emprese Public, Esperaza Holding B.V. en dr. mr. C.B. Schutte

Exem Oil & Gas B.V. was eisende partij in LCIA procedure no 194210 tegen Sonangol Gas Naturel, Limitada en Eni Angola Exploration B.V.

14-10-2022
4

Zoals genoemd in paragraaf 1.5 zijn curatoren bij de Ondernemingskamer van het Hof te Amsterdam een enquête procedure gestart teneinde een nader onafhankelijk onderzoek te laten doen naar de gang van zaken, waaronder de verantwoording van transacties in de jaarrekeningen, binnen Exem Energy B.V. en Exem Oil & Gas B.V. In deze procedure zijn een groot aantal partijen als belanghebbende aangemerkt.

16-01-2023
5

Na afronding van dit onderzoek zullen naar verwachting definitieve conclusies kunnen worden getrokken en, zo nodig, nadere stappen gezet kunnen worden.

Curatoren zijn verder door Exem Energy B.V. (buiten belang van de boedel) betrokken bij een procedure waarin Exem Energy op diverse gronden het ontslag van de curatoren verzocht. Curatoren hebben tegen dit verzoek verweer gevoerd en na behandeling in de raadkamer van de rechtbank Amsterdam is het verzoek tot ontslag integraal afgewezen.

Curatoren hebben de verjaring gestuit van de vordering op Terra Peregrin, zijnde de vennootschap aan wie de door Exem ontvangen dividenduitkering van EUR 52,6 mio is doorbetaald.

18-04-2023
6

9.2 Aard procedures

18-11-2021
1

- NAI 4687 (23 juli 2021)
  Met dit vonnis is de overeenkomst tot de aankoop van de aandelen door curanda in Esperaza Holding nietig en ongeldig verklaard. Onlangs heeft curanda een procedure ex artikel 1065 Rv aanhangig gemaakt teneinde te trachten het NAI vonnis te vernietigen.
- NAI 4760
  Curanda heeft vóór datum faillissement een verzoek tot arbitrage tegen Sonangol ingediend betreffende de nakoming van bepaalde verplichtingen onder de tussen partijen gesloten aandeelhoudersovereenkomst. De curator heeft - gezien het arbitrale vonnis NAI4687 - verzocht om de procedure in te trekken. Dit verzoek wordt aangehouden in afwachting van de uitkomst van het hoger beroep.
- OK procedure
  De ondernemingskamer heeft met betrekking tot Esperaza Holding onmiddelijke voorzieningen getroffen. Dit betreft de schorsing van de op voordracht van curanda benoemde bestuurder binnen Esperaza Holding, de benoeming van de heer Schutte tot onafhankelijk bestuurder en het aanstellen van een bewaarder van de aandelen van curanda in Esperaza Holding. In deze procedure heeft curanda op 16 december 2020 cassatie ingesteld en is er schriftelijk verweer gevoerd. Hierin is nog geen uitspraak gedaan.

14-10-2022
4

Exem Oil & Gas B.V. LCIA 194210
In deze procedure vorderde Exem Oil & Gas B.V. schade uit hoofde van een participatie overeenkomst met betrekking tot een gas project. Exem Oil & Gas B.V. had daarin een belang van 10% verkregen. Deze procedure is nooit inhoudelijk behandeld omdat Exem Oil & Gas B.V. niet de benodigde zekerheid stelde voor de kosten van de procedure.

9.3 Stand procedures

18-11-2021
1

- NAI 4687
  De dagvaarding is door curanda uitgebracht op 9 november 2021. Er is nog geen schriftelijk verweer ontvangen.
- NAI 4760
  De curator heeft een verzoek tot intrekking van deze procedure gedaan. Dit verzoek is aangehouden in afwachting van de uitkomst van het hoger beroep tegen het faillissementsvonnis van curanda.
- OK procedure
  In deze procedure heeft curanda cassatie ingesteld. Hierin is nog geen uitspraak gedaan.

18-03-2022
2

- NAI 4687. De boedel is opgeroepen teneinde zich uit te laten of zij de procedure tot vernietiging van het arbitraal vonnis wenst over te nemen. Dit op basis van artikel 27 Fw. Teneinde een goed oordeel over deze procedure en daarmee samenhangende aspecten te kunnen vormen heeft de boedel juridisch advies ingewonnen bij daarin gespecialiseerde advocaten. Op basis van deze adviezen en in overleg met de rechters-commissarissen heeft de boedel primair het standpunt ingenomen en daartoe een akte ingediend dat niet artikel 27 Fw van toepassing is maar artikel 28 Fw. Mocht de boedel worden gevolgd in dit standpunt dan zal de boedel de procedure tegen Sonangol niet overnemen. De zaak is aangehouden tot de rolzitting van 22 maart 2022.

Ter financiering van de boedel voor haar standpuntbepaling en het inwinnen van advies hebben Sonangol en Esperaza een boedelkrediet verstrekt.

NAI 4687 17-08-2022

3

Het Hof heeft geoordeeld dat art. 28 Fw van toepassing is op het belangrijkste deel van deze procedure, namelijk het oordeel dat de verkrijging van het aandelenbelang in Esperaza nietig is wegens strijd met de openbare orde en goede zeden. Artikel 27 Fw is van toepassing op een ondergeschikt deel van de vernietigingsprocedure. Ten aanzien van dit deel is de boedel opgeroepen om zich uit te laten of zij dit deel van de procedure wenst over te nemen en voort te zetten. Curatoren zullen een akte nemen waarin zij kenbaar zullen maken dat zij dit deel van de procedure niet wensen over te nemen. Achtergrond hierbij is dat ook curatoren menen dat de aandelenverkrijging nietig is, dat de kans op succes nagenoeg nihil is en dat een voortzetting van deze procedure een illegaal doel nastreeft, namelijk het verkrijgen van uit corruptie verkregen activa, hetgeen kwalificeert als witwassen.

OK procedure
Het cassatieberoep van gefailleerde tegen de door de Ondernemingskamer met betrekking tot Esperaza getroffen onmiddellijke voorzieningen is afgewezen.

NAI 4760
In deze procedure hebben curatoren de arbiters laten weten dat de boedel de procedure niet zal overnemen, mocht een dergelijk verzoek worden gedaan. Sonangol heeft vervolgens vonnis verzocht waartegen Exem Energy B.V. geen bezwaren heeft ingediend. De arbiters hebben de behandeling van deze procedure beëindigd en een arbitraal vonnis wordt op korte termijn verwacht.

NAI 4687 14-10-2022

4

In deze procedure heeft het Hof geoordeeld dat art. 28 Fw van toepassing is op het deel van de procedure dat ziet op het oordeel dat de verkrijging van het aandelenbelang in Esperaza nietig is wegens strijd met de openbare orde en de goede zeden (vordering in reconventie in de arbitrageprocedure). Art. 27 Fw is van toepassing verklaard op een ondergeschikt deel van de vernietigingsprocedure (de vordering in conventie in de arbitrageprocedure).

Op de rolzitting van 23 augustus 2022 hebben Curatoren aan het Hof laten weten dat zij het deel van de procedure waarop door het Hof art. 27 Fw van toepassing is verklaard (de vordering in conventie in de arbitrageprocedure) niet over zullen nemen en wel – kort gezegd - om de volgende redenen:

1. De problematiek in conventie heeft geen zelfstandige betekenis naast de problematiek in reconventie;
2. Curatoren inmiddels over nieuwe aanwijzingen en informatie beschikken die ertoe leidt dat Curatoren met de vernietigingsprocedure niets te maken willen hebben. Deze nieuwe aanwijzingen en informatie leiden ertoe dat Curatoren van mening zijn dat de vernietigingsprocedure een illegaal doel dient, namelijk het witwassen en verduisteren van vermogensbestanddelen verkregen uit corruptie en niet het vennootschappelijk belang van Exem Energy of het belang van de schuldeisers van Exem Energy dient.

Meer concreet gaat het om de volgende aanwijzingen en informatie:

1. Curatoren hebben op basis van stukken uit de administratie van Exem Energy sterke aanwijzingen dat de besluitvorming rondom de dividenduitkering van Esperaza aan Exem Energy tot een bedrag van €

52,6 miljoen – samen met de opvolgende transacties waardoor de gelden aan Exem Energy zijn onttrokken – ertoe strekten om de uiteindelijke UBO (mevrouw I. Dos Santos) van Exem Energy zonder juridische grond te verrijken. Om dit mogelijk te maken zijn aandeelhoudersbesluiten geantedateerd nadat zij al was ontslagen als bestuurder bij Sonangol;
2. Curatoren hebben sterke aanwijzingen en vermoedens dat de statutair bestuurders van Exem Energy zich niet richten op het belang van Exem Energy maar op het belang van de achterliggende UBO. Curatoren hebben sterke aanwijzingen dat mevrouw Dos Santos de UBO van Exem Energy B.V. en Exem Oil & Gas B.V. is.
3. Het Openbaar Ministerie heeft beslag gelegd op gelden op de faillissementsrekening afkomstig van een vennootschap van mevrouw Dos Santos. Deze gelden waren gestort ter dekking van faillissementskosten in het kader van het hoger beroep en ter dekking van (een) proceskosten(veroordeling) voor de vernietigingsprocedure. Door de beslaglegging zijn deze specifieke gelden niet meer beschikbaar voor de boedel.

Daarbij zijn verder de navolgende bevindingen van de boedel van belang:

1. Curatoren hebben op basis van eigen onderzoek geconstateerd dat de transactie van 29 december 2006 nietig is wegens strijd met de openbare orde als bedoeld in art. 3:40 BW;
2. Dat de vordering van Exem Energy, niet zijnde de boedel, tot vernietiging van het NAI vonnis (NAI 4687), een illegaal doel dient;
3. Het bestuur van Exem Energy richt zich niet op het vennootschappelijk belang van Exem Energy en haar schuldeisers maar dient de (illegale) belangen van de achterliggende UBO;
4. Een advocaat die optreedt voor Exem Energy het vennootschappelijk belang van Exem Energy dient te behartigen en niet het belang van de achterliggende UBO, nu de belangen van de rechtspersoon in deze zaak onverenigbaar zijn met de (bovendien illegale) belangen van de UBO, mede in het licht van een uitspraak van het Hof van Discipline van 31 januari 2022 (ECLI:NL:TAHVD:2022:16);

In de vernietigingsprocedure is het nu aan Sonangol om zich op de rolzitting van 18 oktober 2022 uit te laten over de voortzetting van de procedure in conventie. De boedel van Exem Energy heeft in deze procedure geen positie meer.

NAI 4760

In deze procedure is een arbitraal vonnis gewezen. De vorderingen van Exem Energy zijn afgewezen en Exem Energy is veroordeeld in de kosten van de procedure. Een restant van een in het kader van deze procedure gestort depot ad EUR 18.816 is aan de boedel voldaan.

Exem Oil & Gas B.V. LCIA 194210
Deze procedure is geëindigd. Wegens gebrek aan het stellen van zekerheid voor de kosten heeft het Tribunaal geoordeeld dat de eis van Exem Oil & Gas als ingetrokken moet worden beschouwd.

Op 24 november 2022 heeft een zitting plaatsgevonden om partijen te horen over het enquête verzoek van curatoren. Voorafgaand zijn door belanghebbenden verweerschriften ingediend. De Ondernemingskamer doet naar verwachting op 26 januari 2023 uitspraak.

16-01-2023
5

In de enquête procedure met betrekking tot Esperaza Holding B.V. hebben Sonangol en Esperaza beide een tweede fase verzoek gedaan. De Ondernemingskamer heeft curatoren als belanghebbende aangemerkt in deze tweede fase. Dit is begrijpelijk nu het onderzoeksrapport van Van Andel ingaat op de door Exem Energy gefaciliteerde betalingen en de wijze waarop dit is gedaan.	
Het enquêteverzoek van de curatoren is door de Ondernemingskamer toegewezen en een onderzoeker is aangesteld. Deze heeft zijn plan van aanpak gepresenteerd en hij is gestart met zijn onderzoek. In de enquete procedure met betrekking tot Esperaza Holding B.V. heeft een mondelinge behandeling van het tweede fase verzoek plaatsgevonden. Een uitspraak wordt over ongeveer 12 weken verwacht.	18-04-2023 6
De door de Ondernemingskamer aangestelde onderzoeker heeft een aanvang genomen met zijn onderzoek. In de enquete procedure met betrekking tot Esperaza Holding B.V. heeft de Ondernemingskamer op 15 juni 2023 uitspraak gedaan. De Ondernemingskamer oordeelt, kort samengevat, dat sprake is van wanbeleid en dat er gebruik is gemaakt van geantedateerde valse besluiten.	01-09-2023 7
Op 27 december 2023 heeft de boedel een verstekvonnis verkregen tegen Terra Perregrin in verband met de door deze vennootschap onverschuldigd ontvangen dividenduitkering tot een bedrag van € 52.6 miljoen, te vermeerderen met wettelijke rente en kosten. Op 24 januari 2024 heeft betekening plaatsgevonden.	**04-06-2024** **9**

9.4 Werkzaamheden procedures

Correspondentie met alle betrokken partijen (en hun advocaten), nazien van processtukken	18-11-2021 1
Bestudering stukken, correspondentie met de adviserende advocaten, bestudering adviezen, correspondentie aangaande boedelkrediet, overleg met rechters-commissarissen, nemen akte.	18-03-2022 2
Bestudering stukken, correspondentie met adviserende advocaten, nazien akte, correspondentie aangaande boedelkrediet, overleg met rechters-commissarissen.	14-10-2022 4
bestudering (proces)stukken, correspondentie met adviserende advocaten, overleg met rechter-commissarissen, zittingen en voorbereiding daarvan.	16-01-2023 5
bestudering (proces)stukken, correspondentie met adviserende advocaten, overleg met rechter-commissarissen, zitting en voorbereiding daarvan.	18-04-2023 6
Bestudering (proces)stukken, correspondentie met adviserende advocaten en overleg met de rechter-commissarissen.	01-09-2023 7
Bestudering (proces)stukken, correspondentie met adviserende partijen en overleg met de rechter-commissarissen. Informatieverschaffing aan de onderzoeker.	04-12-2023 8

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Aangezien er hoger beroep is ingesteld tegen het faillissementsvonnis dient de curator terughoudendheid te betrachten. Derhalve heeft de curator in afwachting van de uitkomst van het hoger beroep nog geen plan van aanpak.	18-11-2021 1
Afwachten reactie Gerechtshof op de door de boedel genomen akte in de vernietingsprocedure arbitraal vonnis, monitoring voortgang vernietingingsprocedure arbitraal vonnis, verdere inventarisatie activa en passiva, onderzoek naar geldstromen en overige rechtmatigheidsaspecten, overleg aangaande NAI 4760 procedure.	18-03-2022 2
Afwachten uitspraak Ondernemingskamer Exem enquête Monitoring voortgang vernietigingsprocedure arbitraal vonnis (boedel geen partij meer) Nader onderzoek naar geldstromen en overige rechtmatigheidsaspecten	16-01-2023 5
verschaffen van informatie aan de onderzoeker in de Exem enquete monitoring voortgang vernietigingsprocedure arbitraal vonnis (boedel geen partij meer) nader onderzoek rechtmatigheidsaspecten afwachten uitkomst tweede fase Esperaza Holding B.V. enquete	18-04-2023 6
Verschaffen van informatie en geven van toegang tot administratie aan de door de Ondernemingskamer aangestelde onderzoeker in de Exem enquete, monitoring van de voortgang van de vernietigingsprocedure arbitraal vonnis (waarin de boedel geen partij meer is), en nader onderzoek rechtmatigheid.	01-09-2023 7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Onbekend.	18-11-2021 1
Onbekend	18-03-2022 2

10.3 Indiening volgend verslag

4-9-2024	**04-06-2024** **9**

10.4 Werkzaamheden overig

Verslaglegging, inventarisatie, overleg met rechters-commissarissen.	18-03-2022 2
Verslaglegging, overleg met rechters-commissarissen	16-01-2023 5
verslaglegging, overleg met rechters-commissarissen	18-04-2023 6
Verslaglegging en overleg met rechter-commissarissen.	01-09-2023 7
Verslaglegging en overleg met rechter-commissarissen.	04-12-2023 8
Verslaglegging en overleg met rechter-commissarissen.	**04-06-2024** **9**

Bijlagen

Bijlagen