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

Betreft

Verslagnummer	**3**
Datum verslag	**14-12-2021**
Insolventienummer	**F.08/21/40**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000112850:F005**
Datum uitspraak	**09-03-2021**

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

Algemene gegevens

Naam onderneming

ROC Kampen Exploitatie B.V.

31-03-2021
1

Gegevens onderneming

ROC Kampen Exploitatie B.V.

31-03-2021
1

Activiteiten onderneming

Volgens het handelsregister: Laad-, los- en overslagactiviteiten niet voor zeevaart. De exploitatie van een overslagcentrum. Container terminal, expediteur, douane- expediteur, opslag.

31-03-2021
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015		€ 268.137,00	€ 3.665.390,00
2019	€ 57.865,00	€ -392.028,00	€ 5.202.906,00
2017	€ 6.453.513,00	€ 203.504,00	€ 3.880.970,00
2016		€ 307.882,00	€ 3.819.505,00
2018	€ 3.591.622,00	€ 2.509.970,00	€ 3.029.474,00

Toelichting financiële gegevens

De winst- en verliesgegevens en het balanstotaal over de periode 2015-2017 zijn afkomstig uit de gepubliceerde jaarrekening. Vanaf 2018 is geen enkelvoudige jaarrekening meer gedeponeerd.

De omzetgegevens voor 2017 en 2018 zijn afkomstig uit de door de curator veiliggestelde administratie.

31-03-2021
1

De jaarrekening 2019 is in de afgelopen verslagperiode door externe fiscale adviseurs opgesteld om aangifte vennootschapsbelasting te kunnen doen. De financiële gegevens over 2018 en 2019 zijn afkomstig uit deze jaarrekening 2019. Er is geen accountantscontrole toegepast.

14-12-2021
3

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

31-03-2021
1

Toelichting
Niet van toepassing.

Boedelsaldo

€ 157.890,16

31-03-2021
1

€ 158.306,17

02-07-2021
2

€ 1.357.247,65

14-12-2021
3

Verslagperiode

van
9-3-2021

t/m
26-3-2021

31-03-2021
1

van
27-3-2021

t/m
30-6-2021

02-07-2021
2

van
1-7-2021

t/m
5-12-2021

14-12-2021
3

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	4 uur 0 min
2	1 uur 54 min
3	13 uur 54 min
totaal	19 uur 48 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder en enig aandeelhouder van ROC Kampen Exploitatie B.V. is C. Bunschoten Holding B.V. Van C. Bunschoten Holding B.V. is de heer C. Bunschoten bestuurder en enig aandeelhouder. C. Bunschoten Holding B.V. is op 7 november 2019 in staat van faillissement verklaard.

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

31-03-2021
1

1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator bekend zijn er geen lopende procedures.

31-03-2021
1

1.3 Verzekeringen

Voor zover de curator bekend zijn er geen verzekeringen op naam van ROC Kampen Exploitatie B.V. afgesloten.

31-03-2021
1

1.4 Huur

Voor zover de curator bekend zijn er geen huurovereenkomsten op naam van ROC Kampen Exploitatie B.V. afgesloten.

31-03-2021
1

1.5 Oorzaak faillissement

UCO Kampen B.V. / Biodiesel Kampen B.V. en daarbij betrokken personen zijn betrokken geraakt in een tweetal strafrechtelijke onderzoeken. 31-03-2021 1

Dat heeft er uiteindelijk toe geleid dat voor UCO Kampen B.V. / Biodiesel Kampen B.V. surseance van betaling is aangevraagd (en verleend) die vervolgens is omgezet in een faillissement.

Biodiesel Kampen B.V. / UCO Kampen B.V. kochten/verkochten biodiesel een daaraan verwante/daarmee samenhangende producten vanuit Kampen. ROC Kampen Exploitatie B.V. was (mede) eigenaar van een containerterminal in Kampen. Daarnaast verrichte ROC Kampen Exploitatie B.V. werkzaamheden die zagen op het ondersteunen van (de documentatie van) import en export. In dat kader beschikte ROC Kampen Exploitatie B.V. over een aantal Douanevergunningen.

C. Bunschoten Holding B.V. heeft alle aandelen in ROC Kampen Exploitatie B.V. in 2016 gekocht van derden. Medio 2018 is de containerterminal (het vastgoed) verkocht aan een derde. Daarna resteerden enkel de ondersteuningsactiviteiten. Deze activiteiten zijn na het faillissement van Biodiesel Kampen B.V. (augustus 2019) gestaakt. Sindsdien ontplooit ROC Kampen Exploitatie B.V. geen activiteiten.

Uit de administratie van C. Bunschoten Holding B.V. bleek van een (forse) vordering op ROC Kampen Exploitatie B.V. in verband met door C. Bunschoten Holding B.V. aan ROC Kampen Exploitatie B.V. ter beschikking gestelde gelden.

Na het faillissement van C. Bunschoten Holding B.V. heeft de curator de vordering opgeëist. Toen geen betaling plaatsvond heeft de curator het faillissement van ROC Kampen Exploitatie B.V. aangevraagd.

De oorzaak van het faillissement van ROC Kampen Exploitatie B.V. hangt dus sterk samen met die van C. Bunschoten Holding B.V. / UCO Kampen B.V. en Biodiesel Kampen B.V.

Voor een meer gedetailleerde beschrijving verwijst de curator naar de verslagen in deze faillissementen.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting
Voor zover de curator bekend had ROC Kampen Exploitatie B.V. geen personeel in dienst.

31-03-2021
1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
0

31-03-2021
1

Toelichting
Voor zover de curator bekend had ROC Kampen Exploitatie B.V. geen personeel in dienst.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
		Niet van toepassing.
totaal	0	

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing.

31-03-2021
1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

ROC Kampen Exploitatie B.V. is houder van een hypotheekrecht (zie verder onder 4.1: Debiteuren).

31-03-2021
1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Onderzoek Kadaster.

31-03-2021
1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Voor zover de curator bekend beschikt ROC Kampen Exploitatie B.V. niet over eigen bedrijfsmiddelen. ROC Kampen Exploitatie B.V. maakte voor zover de curator bekend tot het faillissement van UCO Kampen B.V. / Biodiesel Kampen B.V. gebruik van de bedrijfsmiddelen van UCO Kampen B.V. / Biodiesel Kampen B.V. en daarna van bedrijfsmiddelen van niet-failliete zustervennootschappen.

31-03-2021
1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

31-03-2021
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

31-03-2021
1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Voor zover de curator bekend beschikt ROC Kampen Exploitatie B.V. niet over voorraden of onderhanden werk. De activiteiten van ROC Kampen Exploitatie B.V. waren al enige tijd voor het faillissement gestaakt.

31-03-2021
1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

31-03-2021
1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

1. Banksaldo
Er is sprake van een positief banksaldo van € 157.890,16 bij de Rabobank. De curator heeft de Rabobank verzocht dit saldo over te maken naar de boedelrekening.

2. Mogelijke vordering notaris
Uit de administratie van ROC Kampen Exploitatie B.V. blijkt dat op verzoek van ROC Kampen Exploitatie B.V. een aansprakelijkstelling is verzonden aan een notaris. De curator zal nog onderzoek doen naar het bestaan van een eventuele vordering op die notaris.

31-03-2021
1

1. Banksaldo
Het positieve saldo bij de Rabobank is op de boedelrekening ontvangen.

02-07-2021
2

2. Mogelijke vordering notaris
De curator heeft dit punt nog in onderzoek.

De mogelijke vordering op de notaris is nog in onderzoek.

14-12-2021
3

3.9 Werkzaamheden andere activa

Contact Rabobank. Onderzoek administratie.	31-03-2021 1
Onderzoek administratie.	02-07-2021 2
Onderzoek administratie.	**14-12-2021 3**

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Voorschot advocaatkosten	€ 104.980,71	€ 104.980,71	
Aflossing lening CEBU Vastgoed	€ 2.231.799,36	€ 1.095.692,11	
Natuurlijk persoon	€ 400.000,00		
Intercompany vordering UCO Kampen B.V.	€ 1.426.415,01		
totaal	€ 4.163.195,08	€ 1.200.672,82	€ 0,00

Toelichting debiteuren

1. UCO Kampen B.V. 31-03-2021 1
Nadat de strafrechtelijke procedure was gaan lopen ontstonden er bij UCO Kampen B.V. betalingsproblemen. in de periode tussen de start van de strafrechtelijke procedure en de surseance van betaling bij UCO Kampen B.V. zijn diverse kosten van UCO Kampen B.V. en aan UCO Kampen B.V. gelieerde partijen door ROC Kampen Exploitatie B.V. voldaan. Na het faillissement van UCO Kampen B.V. heeft de bestuurder van ROC Kampen Exploitatie B.V. namens ROC Kampen Exploitatie B.V. een vordering ingediend in het faillissement van UCO Kampen B.V. van € 1.840.313,75. Deze vordering is voor een bedrag van € 413.898,74 in ieder geval betwist, omdat de betreffende kosten volgens de curator niet zagen op UCO Kampen B.V. Wel heeft ROC Kampen Exploitatie B.V. vermoedelijk in enige mate een vordering op UCO Kampen B.V. Bij de afwikkeling van het faillissement van UCO Kampen B.V. moet blijken wat die vordering precies waard is. Het bedrag dat nu in het verslag is vermeld is het bedrag waarvoor de vordering van ROC Kampen Exploitatie B.V. voorlopig is erkend in het faillissement van UCO Kampen B.V.

2. Natuurlijk persoon
Kort voor het uitspreken van de surseance van betaling met betrekking UCO Kampen B.V. is vanuit ROC Kampen Exploitatie B.V. een lening van € 400.000 verstrekt aan een natuurlijk persoon. Een andere natuurlijk persoon heeft tot zekerheid van de terugbetaling van die lening een hypotheekrecht verstrekt op een onverdeelde helft in een onroerende zaak (woning).

3. Voorschot advocaatkosten
Vanaf de bankrekening van ROC Kampen Exploitatie B.V. was een voorschot aan een advocatenkantoor betaald ten behoeve van de verdediging van Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V. in de onder meer tegen deze vennootschappen aanhangig gemaakte strafzaak. Dit voorschot is op verzoek van de curator aan de boedel van ROC Kampen Exploitatie B.V. terugbetaald.

14-12-2021
3

4. Aflossing lening CEBU Vastgoed
CEBU Vastgoed B.V. is net als ROC Kampen Exploitatie B.V. een 100% dochter van C. Bunschoten Holding B.V. CEBU Vastgoed B.V. is niet failliet. De vordering op CEBU Vastgoed B.V. was het gevolg van de overdracht van twee onroerende zaken waarvan ROC Kampen Exploitatie B.V. eigenaar was. Een van deze onroerende zaken was al door CEBU Vastgoed B.V. verkocht aan een derde. Dat heeft geleid tot een fors banksaldo. Op dit banksaldo en op de tweede onroerende zaak (een bedrijfspand dat wordt verhuurd) was beslag gelegd door het Openbaar Ministerie in verband met de strafzaak.

In eerste instantie heeft de curator aangestuurd op een faillissement zodat het vermogen van CEBU Vastgoed B.V. geliquideerd kon worden en de schuld aan ROC Kampen Exploitatie B.V. zou kunnen worden voldaan. Op verzoek van de (indirect) bestuurder/aandeelhouder van CEBU Vastgoed B.V. heeft de curator (met toestemming van de rechter-commissaris) ingestemd met een afwikkel 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.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Overleg (bestuurder) CEBU Vastgoed B.V. en opzetten en uitvoeren van de hiervoor beschreven transactie.

14-12-2021
3

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)
ROC Kampen Exploitatie B.V. is voor zover de curator betreft niet (meer) betrokken bij een bancaire financiering.

31-03-2021
1

5.2 Leasecontracten

ROC Kampen Exploitatie B.V. is voor zover de curator betreft niet betrokken bij leasecontracten.

31-03-2021
1

5.3 Beschrijving zekerheden

ROC Kampen Exploitatie B.V. heeft voor zover de curator bekend geen zekerheden (meer) verstrekt.

31-03-2021
1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

31-03-2021
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

De curator is niet bekend met roerende zaken laat staan een eigendomsvoorbehoud.

31-03-2021
1

5.6 Retentierechten

De curator is niet bekend met roerende zaken laat staan een retentierecht.

31-03-2021
1

5.7 Reclamerechten

De curator is niet bekend met roerende zaken laat staan een reclamerecht.

31-03-2021
1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting
Niet van toepassing.

31-03-2021
1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Niet van toepassing.

31-03-2021
1

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

31-03-2021
1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

31-03-2021
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

31-03-2021
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

31-03-2021
1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

31-03-2021
1

6.6 Opbrengst

Toelichting
Niet van toepassing.

31-03-2021
1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting
Niet van toepassing.

31-03-2021
1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

31-03-2021
1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Er is een digitale boekhouding. De curator zal deze nog nader onderzoeken.

31-03-2021
1

Het onderzoek naar de administratie wordt tegelijk opgepakt met het onderzoek naar de administratie van en bestuurdersaansprakelijkheid bij C. Bunschoten Holding B.V. en de andere dochtervennootschappen van C. Bunschoten Holding B.V. en Bontraco B.V. De curator verwijst voor een nadere toelichting vanaf nu naar het verslag met betrekking tot C. Bunschoten Holding B.V.

14-12-2021
3

7.2 Depot jaarrekeningen

De laatste gedeponeerde jaarrekening is de jaarrekening over boekjaar 2017. Deze is tijdig gedeponeerd.

31-03-2021
1

Voor zover de curator bekend zijn er daarna geen jaarrekeningen meer vastgesteld, laat staan gedeponeerd, terwijl dat wel had gemoeten.

Daarmee is het kennelijk onbehoorlijk bestuur een gegeven en wordt dit vermoed een belangrijke oorzaak van het faillissement te zijn.

De curator zal zich beraden op nadere stappen. Daarbij zal de curator kijken naar het grotere geheel binnen de groep van vennootschappen. Ook bij de andere failliete vennootschappen spelen problemen met de jaarrekening en de bestuurder biedt maar 1x verhaal.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gelet op de omvang van de onderneming is geen accountantsverklaring vereist.

31-03-2021
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

ROC Kampen Exploitatie B.V. is op 3 september 1997 opgericht. Een eventuele vordering in verband met het niet volstorten van de aandelen is gelet op het arrest van de Hoge Raad van 7 oktober 2003 (JOR 2003/276) verjaard.

31-03-2021
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

31-03-2021
1

Toelichting
Als gevolg van het niet deponeren van de jaarrekeningen 2018 e.v. staat het kennelijk onbehoorlijk bestuur vast en wordt dit vermoed een belangrijke oorzaak te zijn van het faillissement. Ook overigens meent de curator dat er alle reden is om aan te nemen dat sprake is van bestuurdersaansprakelijkheid.

De aan ROC Kampen Exploitatie B.V. gelieerde vennootschappen zijn in ieder geval verwikkeld geraakt in allerlei strafrechtelijke procedures. Voor meer details verwijst de curator naar het verslag van UCO Kampen B.V. / Biodiesel Kampen B.V.

Wel geldt dat ook in de andere faillissementen mogelijk bestuurdersaansprakelijkheid speelt en dat de betreffende bestuurder maar een keer verhaal biedt.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

31-03-2021
1

Toelichting
De curator zal nog uitgebreider onderzoek doen naar de geldstromen. Dan zal ook gekeken w orden naar eventuele paulianeuze handelingen.

Opvallend is in ieder geval dat er vanaf de bankrekening van ROC Kampen Exploitatie B.V. diverse forse bedragen zijn betaald aan de (juridisch) adviseurs van een aantal natuurlijke personen.

Toelichting
Het onderzoek naar paulianeus handelen wordt tegelijk opgepakt met het onderzoek naar paulianeus handelen en bestuurdersaansprakelijkheid bij C. Bunschoten Holding B.V. en de andere dochtervennootschappen van C. Bunschoten Holding B.V. en Bontraco B.V. De curator verwijst voor een nadere toelichting vanaf nu naar het verslag met betrekking tot C. Bunschoten Holding B.V.

14-12-2021
3

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zie 7.5 hiervoor.

31-03-2021
1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek administratie.

31-03-2021
1

Het onderzoek naar en de discussie over rechtmatigheid wordt tegelijk opgepakt met het onderzoek naar rechtmatigheid bij C. Bunschoten Holding B.V., de andere dochtervennootschappen van C. Bunschoten Holding B.V. en Bontraco B.V.. De curator verwijst voor een nadere toelichting vanaf nu naar het verslag met betrekking tot C. Bunschoten Holding B.V.

14-12-2021
3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting
Bij de curator zijn geen boedelvorderingen ingediend.

31-03-2021
1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting
De Belastingdienst heeft bij de curator nog geen vordering ingediend. Het is niet uit te sluiten dat dit in een later stadium wel zal gebeuren gelet op de aangifte vennootschapsbelasting over 2018 die in november 2020 is ingediend en waaruit blijkt van een bedrag van € 734.088 aan te betalen vennootschapsbelasting.

31-03-2021
1

€ 745.746,00

Toelichting
De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris aan externe fiscale adviseurs gevraagd om de aangiftes vennootschapsbelasting over de jaren 2018 - 2020 (inclusief de jaarcijfers van ROC Kampen Exploitatie B.V. over 2020) te verzorgen. De aangiftes over 2018 en 2019 zijn inmiddels ingediend. De aangifte over 2020 wordt nog voorbereid.

De belastingdienst heeft een voorlopige aanslag opgelegd ter hoogte van € 745.746 in verband met de vennootschapsbelasting over 2018. De voorlopige aanslag is door de belastingdienst als vordering bij de curator ingediend.

14-12-2021
3

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting
Het UWV heeft bij de curator geen vordering ingediend. Voor zover de curator bekend is er de laatste jaren geen sprake geweest van personeel.

31-03-2021
1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting
Er hebben zich nog geen andere preferente schuldeisers gemeld.

31-03-2021
1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

31-03-2021
1

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 2.570.669,00

31-03-2021

1

Toelichting
Vooralsnog heeft alleen de curator van C. Bunschoten Holding B.V. een vordering kenbaar gemaakt.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

31-03-2021

1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Contact Belastingdienst.

31-03-2021

1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

31-03-2021

1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

31-03-2021

1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

31-03-2021

1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

31-03-2021

1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Voortzetten onderzoek administratie
- Incasseren intercompany-vorderingen
- Incasseren lening
- Onderzoeken fiscale positie

02-07-2021
2

Voornoemde werkzaamheden zullen in de komende verslagperiode worden voortgezet.

14-12-2021
3

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

31-03-2021
1

10.3 Indiening volgend verslag

14-3-2022

14-12-2021
3

10.4 Werkzaamheden overig

Onderzoeken administratie, incasseren intercompany-vorderingen, incasseren lening, onderzoeken fiscale positie.

31-03-2021
1

Opstellen (financieel) verslag.

14-12-2021
3

Bijlagen

Bijlagen