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

Betreft

Verslagnummer	**10**
Datum verslag	**10-05-2024**
Insolventienummer	**F.08/21/184**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000210419:F002**
Datum uitspraak	**08-12-2021**

R-C	**mr. R.P. van Eerde**
Curator	**mr J.A.D.M. Daniels**

Algemene gegevens

Naam onderneming

SEPA Green Energy B.V. (SEPA)

29-12-2021
1

Gegevens onderneming

Ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 54112990, gevestigd en kantoorhoudende te 7544 RG Enschede, Buurserstraat 244 A.
Opgericht op 28 december 2011.

29-12-2021
1

Activiteiten onderneming

Handel in elektriciteit en in gas via leidingen.
Het inkopen en verkopen van duurzame energie en duurzame meststoffen, advisering, consultancy, begeleiding en overige dienstverlening op het gebied van duurzame energie en andere producten die van belang zijn of kunnen zijn voor de vennootschap, alles zowel ten behoeve van consumenten als bedrijfsleven en ten behoeve van grootverbruikers en kleinverbruikers van duurzame energie.

Bron: Kamer van Koophandel

29-12-2021
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 21.285.704,00	€ 1.295.575,00	€ 6.552.777,00
2019	€ 20.464.306,00	€ 1.156.423,00	€ 6.169.128,00
2018	€ 16.445.933,00	€ 656.978,00	€ 4.156.611,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

29-12-2021

8

1

Toelichting

SEPA had 8 personeelsleden in dienst en zette daarnaast een ZZP-er in.
Daarnaast werkte SEPA met een groot netwerk van agenten.

Boedelsaldo

€ 963.668,50	29-12-2021 1
€ 1.051.861,30	24-03-2022 2
€ 1.771.070,20	24-06-2022 3
€ 2.528.952,34	16-09-2022 4
€ 2.336.935,24	14-12-2022 5
€ 8.095.884,59	14-03-2023 6

Toelichting

Vanwege afrekening met de bank met betrekking tot de debiteuren is het boedelsaldo toegenomen.

€ 7.962.030,71	14-06-2023 7
€ 7.859.893,37	13-09-2023 8
€ 8.880.983,22	28-01-2024 9
€ 10.127.165,96	**10-05-2024** **10**

Verslagperiode

van 8-12-2021 **t/m** 27-12-2021	29-12-2021 1
van 28-12-2021 **t/m** 21-3-2022	24-03-2022 2
van	24-06-2022

22-3-2022

t/m

20-6-2022

3

van

21-6-2022

t/m

15-9-2022

16-09-2022

4

van

16-9-2022

t/m

12-12-2022

14-12-2022

5

van

13-12-2022

t/m

9-3-2023

14-03-2023

6

van

10-3-2023

t/m

12-6-2023

14-06-2023

7

van

13-6-2023

t/m

11-9-2023

13-09-2023

8

van

12-9-2023

t/m

25-1-2024

28-01-2024

9

van

26-1-2024

t/m

7-5-2024

10-05-2024

10

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	363 uur 18 min
2	513 uur 12 min
3	351 uur 48 min
4	301 uur 48 min
5	267 uur 42 min
6	178 uur 18 min
7	161 uur 12 min
8	217 uur 42 min
9	560 uur 0 min
10	268 uur 0 min
totaal	3.183 uur 0 min

Toelichting bestede uren

De werkzaamheden in de eerste verslagperiode ziet met name op de inventarisatie, de voortzetting van de onderneming en de overname van de activa en de bedrijfsactiviteiten. Per 22 december 2021 zijn de activa en de bedrijfsactiviteiten overgenomen door de overnemende partij.	29-12-2021 1
De werkzaamheden tijdens de tweede verslagperiode zien met name op de overname van de activa en de bedrijfsactiviteiten, (de opvolging van) de eindafrekeningen en het incassotraject, klantcontact inzake de eindafrekeningen en correspondentie met diverse debiteuren en crediteuren.	24-03-2022 2
De werkzaamheden tijdens de derde verslagperiode zien met name op de (de opvolging van) de eindafrekeningen en het incassotraject, klantcontact inzake de eindafrekeningen en (overige) correspondentie met diverse debiteuren en crediteuren.	24-06-2022 3
De bestede uren tijdens de vierde verslagperiode zien met name op werkzaamheden met betrekking tot de (voortgang van de) debiteurenincasso, klantcontact inzake de eindafrekeningen en correspondentie met debiteuren en crediteuren.	16-09-2022 4
Ook de werkzaamheden tijdens de vijfde verslagperiode zien met name op de debiteurenincasso en de diverse klantencontacten.	14-12-2022 5
De bestede uren tijdens de zesde verslagperiode zien met name weer op de debiteurenincasso en contact met klanten die met een vordering betrokken zijn in het faillissement.	14-03-2023 6
Ook de bestede uren tijdens deze verslagperiode zien met name op de debiteurenincasso en contact met klanten die met een vordering betrokken zijn in het faillissement.	14-06-2023 7
De werkzaamheden tijdens de achtste verslagperiode zien met name op de (voortgang van de) debiteurenincasso, bepalen van de crediteuren (met name de vordering vanuit het faillissement van Energie I&V) en op het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en de rechtmatigheid.	13-09-2023 8
In de afgelopen verslagperiode zijn voorbereidingen getroffen voor de verificatie van de vorderingen, zijnde handelscrediteuren, klantentegoeden (circa 9.900) en fiscale posities (loonheffing, omzetbelasting, vennootschapsbelasting en energiebelasting). Verder is tijd besteed aan de voortgang van de debiteurenincasso, en aan het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement in samenhang met het faillissement van Energie I & V en het rechtmatigheidsonderzoek.	28-01-2024 9
Op 12 april 2024 heeft de verificatievergadering plaatsgevonden in welk kader veel is gecommuniceerd met de verschillende groepen schuldeisers, en is de debiteurenincasso voortgezet.	**10-05-2024** **10**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

SEPA Holding B.V. is bestuurder en enig aandeelhouder van SEPA Green Energy B.V.
De bestuurders van SEPA Holding B.V. zijn de heer Berentzen, de heer Lippinkhof en de heer Vink.

29-12-2021
1

1.2 Lopende procedures

In de periode voor het faillissement is beslag gelegd bij één van de debiteuren van SEPA in verband met een openstaande vordering. Met toestemming van de rechter-commissaris wordt de procedure voortgezet. De behandelend advocaat heeft de debiteur inmiddels gedagvaard namens de curator.

29-12-2021
1

De procedure is inmiddels afgewikkeld en de openstaande vordering is middels een betalingsregeling volledig voldaan.

14-12-2022
5

Uit controle is gebleken dat de debiteur één betalingstermijn teveel had betaald. Het teveel betaalde bedrag is inmiddels geretourneerd aan de debiteur.

14-06-2023
7

1.3 Verzekeringen

Per datum faillissement liepen alle verzekeringen nog en de premies zijn volledig voldaan tot en met - in ieder geval - 31 december 2021.
Alle verzekeringen zullen met ingang van 22 december 2021 worden beëindigd, de dag waarop de activa zijn overgedragen.

29-12-2021
1

Er is reeds opdracht gegeven om de verzekeringen te beëindigen.

24-03-2022
2

1.4 Huur

Gefailleerde heeft een huurovereenkomst gesloten voor het bedrijfspand aan de Buurserstraat 244 A te Enschede. De huurovereenkomst is inmiddels opgezegd.

29-12-2021
1

1.5 Oorzaak faillissement

Bij de eigen aangifte is als volgt verklaard over de oorzaak van het faillissement:

29-12-2021
1

"De partij waar SEPA haar elektriciteit reeds 9 jaar inkoopt - Energie I & V - is op 3 december 2021 failliet verklaard. Door dit faillissement is de inkooppositie voor elektriciteit van SEPA verloren gegaan en kan SEPA, als gevolg van de sterk gestegen elektriciteitsprijzen, haar leveringsverplichtingen jegens haar klanten niet meer nakomen.

Er zijn extreme ontwikkelingen op de energiemarkt, waarbij reeds enkele energieleveranciers het faillissement hebben moeten aanvragen.
Sinds 2012 was SEPA actief op de geliberaliseerde energiemarkt en hadden een goede positie op de energiemarkt bereikt, maar door de extreme prijsontwikkelingen de laatste maanden en het faillissement van Energie I & V is deze goede positie volledig weggevaagd.

Door de directie is gewerkt aan diverse oplossingen om een faillissement te voorkomen, maar dit heeft helaas niet tot het gewenste resultaat geleid."

De curator zal onderzoek doen naar de oorzaak van het faillissement.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

29-12-2021
1

8

Toelichting

SEPA had 8 personeelsleden in dienst en zette daarnaast een ZZP-er in.

Het personeel heeft in opdracht van de curator doorgewerkt. Per 22 december 2021 zijn de activa en de bedrijfsactiviteiten overgedragen aan doorstarter Innova Energie, welke - een aantal van - de werknemers in dienst zal nemen c.q. een arbeidsovereenkomst zal aanbieden.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

29-12-2021
1

9

Toelichting

Bron: Kamer van Koophandel

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
9-12-2021	8	Met machtiging van de rechter-commissaris is het personeel op 09.12.2021 het ontslag aangezegd.
27-12-2021	1	beëindiging overeenkomst ZZP-er per 31.12.2021
totaal	9	

2.4 Werkzaamheden personeel

29-12-2021
1

- Inventarisatie;
- Ontslag personeel / beëindiging overeenkomst(en);
- Personeelsadministratie;
- Contact UWV.

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Er zijn geen onroerende zaken aangetroffen.

29-12-2021
1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Klantenbestand en overige immateriële activa	€ 1.929.889,00	
Kantoorinventaris	€ 8.750,00	
totaal	€ 1.938.639,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De koopsom van het klantenbestand en de immateriële activa gezamenlijk bedraagt (E) 1.927.137,00, waarvan betaling in twee termijnen zal plaatsvinden. De eerste termijn ad (E) 963.568,50 is reeds voldaan. Voor uiterlijk 22 april 2022 zal het resterende bedrag worden voldaan. Tot zekerheid van de nakoming van het resterende deel van de koopsom, zal door koper zekerheid worden gesteld middels een eerste pandrecht op haar vorderingen op derden.

29-12-2021
1

De koopsom van de kantoorinventaris zal gelijk zijn aan de door een erkend taxateur te bepalen liquidatiewaarde.

De inventaris is verpand aan de bank.

De kantoorinventaris is verkocht voor een bedrag van (E) 8.750,00.

24-03-2022
2

Ten aanzien van de koopsom van het klantenbestand en de immateriële activa is inmiddels ook de tweede termijn voldaan. De totale opbrengst bedraagt (E) 1.929.889,-.

24-06-2022
3

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Ja, de opbrengst van de inventaris zal vermoedelijk geheel onder het bodemrecht vallen.

29-12-2021
1

Inmiddels heeft de financiële afwikkeling met de pandhouder plaatsgevonden, de bank is geheel voldaan.

13-09-2023
8

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

- Inventarisatie;
- Taxatie;
- Contact diverse geïnteresseerde partijen;
- Onderhandelingen koper activa.

29-12-2021
1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
te factureren leveringen		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Leveringen over de maand december dienen nog te worden afgerekend. Ook de eindafrekeningen per datum overdracht van de klantenportefeuille dient nog plaats te vinden. Die afrekening zal negatief of positief kunnen zijn.

29-12-2021
1

Inmiddels is het energieverbruik van alle klanten van Sepa afgerekend, voor de opbrengsten wordt verwezen naar paragraaf 4.1.

24-06-2022
3

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

voorbereiding eindafrekening

29-12-2021
1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
immateriële activa; aandelen Sepa Solutions B.V.	€ 320.000,00	
Garanties van Oorsprong (certificaten)	€ 3.340,00	
totaal	€ 323.340,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

De opbrengst van de immateriële activa wordt geacht te zijn verdisconteerd in de opbrengst van de klantenportefeuille.

29-12-2021
1

Sepa Green Energy B.V. houdt 75% van de aandelen in Sepa Solutions B.V., deze vennootschap is niet gefailleerd.

De aandelen van Sepa Green Energy B.V. in Sepa Green Solutions B.V. zijn verkocht voor een bedrag van (E) 320.000,00.

24-03-2022
2

Sepa Green Energy B.V. hield een handelsaccount aan bij CertiQ ten behoeve van Garanties van Oorsprong (GvO). Dit betreffen digitale certificaten welke laten zien dat energie op een hernieuwbare wijze is opgewerkt. De certificaten zijn voor een bedrag ad (E) 3.340,00 verkocht.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Onderhandelingen vinden plaats over verkoop van de aandelen.

29-12-2021
1

De werkzaamheden ten aanzien van de verkoop van de aandelen en de certificaten (GvO) zijn afgerond.

24-03-2022
2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Debiteurenportefeuille (incl. eindafrekeningen per 22.12.2021)	€ 10.746.000,00	€ 8.161.739,71	
totaal	€ 10.746.000,00	€ 8.161.739,71	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De debiteuren zijn verpand aan de bank. De curator zal met de pandhouder nadere afspraken maken ten aanzien van de inning van de debiteurenportefeuille.

29-12-2021
1

Het incassotraject ten aanzien van de werkzaamheden met betrekking tot de eindafrekeningen heeft de curator uitbesteed. De curator is nauw betrokken bij dit traject.

24-03-2022
2

De debiteurenportefeuille bedroeg op datum faillissement € 1.400.000,-. Op 22 december 2021 zijn de laatste klanten van Sepa geswitched naar de doorstarter. Het energieverbruik van de circa 20.000 klanten van Sepa tot en met 22 december 2021 is inmiddels volledig aan de klanten van Sepa gefactureerd. Hierdoor is het debiteurensaldo opgelopen tot € 8.400.000,-. De afgelopen periode is actief gewerkt aan het innen van de debiteuren. Van deze € 8.400.000,- is inmiddels € 3.400.000 van klanten ontvangen. Deze bedragen zijn exclusief de klanten die uit hoofde van hun eindafrekening geld tegoed hebben van Sepa. Voor nadere toelichting van deze klanten wordt verwezen naar paragraaf 8.5 Concurrente crediteuren.

De debiteurenincasso verloopt via de rekening die door Sepa werd aangehouden bij de ING Bank. Na datum faillissement is het saldo op deze rekening als gevolg van betalingen die zijn ontvangen van klanten opgelopen tot € 4.700.000. Op basis van haar zekerheidsrechten heeft de ING Bank dit saldo nog niet vrij gegeven. Dit bedrag is derhalve ook nog niet verwerkt in het financieel verslag.

24-06-2022
3

De afgelopen periode is actief gewerkt aan het innen van de debiteuren. Inmiddels is er een bedrag van ruim € 4.500.000,- geïncasseerd. Dit is exclusief de bedragen die klanten uit hoofde van de eindafrekening van Sepa tegoed hebben.

De slotbrieven -een laatste betaalmogelijkheid- met betrekking tot de debiteurenincasso wordt (binnenkort) verzonden. De komende periode worden de opbrengsten naar aanleiding van de verstuurde slotbrieven geanalyseerd en worden er afspraken gemaakt om de dan nog openstaande vorderingen ter incasso over te dragen aan een deurwaarder.

16-09-2022
4

Het verzenden van de slotbrieven eind september heeft een bedrag van € 350.000,- opgeleverd, zodat er in totaal een bedrag van ruim € 4.900.000,- is geïncasseerd. Het buitengerechtelijke incassotraject is inmiddels afgerond en er worden nadere afspraken gemaakt om de nog openstaande vorderingen aan een deurwaarder over te dragen.

14-12-2022
5

Voorafgaand wordt er door de curator nog eerst een brief naar alle klein- en grootverbruikers gestuurd met aanvullende informatie en een laatste betaalmogelijkheid. Tevens correspondeert de curator momenteel met grotere debiteuren en vertegenwoordigers van gropen debiteuren.

De brief naar alle klein- en grootverbruikers met aanvullende informatie en tevens een laatste sommatie wordt deze week verstuurd. Bij gebreke van betaling zal worden overgegaan tot het treffen van rechtsmaatregelen.

14-06-2023
7

Naar aanleiding van de laatste sommatie hebben veel debiteuren de openstaande vordering voldaan of is er een betalingsregeling overeengekomen.
In totaal is er nu € 7.500.000 geïncasseerd. Hiervan is € 6.658.000 ontvangen op de boedelrekening. Het bedrag van € 1.091.000 staat nog op de bedrijfsrekening bij de ING. De bank is inmiddels verzocht het saldo over te maken naar de boedelrekening.

13-09-2023
8

In totaal is er inmiddels € 7.892.061,90 geïncasseerd.

28-01-2024
9

In totaal is tot op heden € 8.161.739,71 geïncasseerd.

10-05-2024
10

4.2 Werkzaamheden debiteuren

- Inventarisatie;
- Bespreking pandhouder ten aanzien van inning debiteurenportefeuille;
- Inning debiteurenportefeuille.

29-12-2021
1

- Incassotraject eindafrekeningen;
- Inning (overige) debiteurenportefeuille.

24-03-2022
2

- Debiteurenincasso;
- Opstarten incassotraject via deurwaarder.

16-09-2022
4

- Brief aan klein- en grootverbruikers;
- Correspondentie met grotere debiteuren en vertegenwoordigers van groepen debiteuren;
- Afspraken omtrent incassotraject aan deurwaarder.

14-12-2022
5

- Brief aan klein- en grootverbruikers;
- Correspondentie met grotere debiteuren en vertegenwoordigers van groepen debiteuren;
- Afspraken omtrent incassotraject aan deurwaarder.

14-03-2023
6

- Brief aan klein- en grootverbruikers;
- Correspondentie n.a.v. verstuurde brieven;
- Nadere afspraken omtrent incassotraject aan deurwaarder.

14-06-2023
7

- Monitoren betalingsregelingen;
- Diverse correspondentie met debiteuren n.a.v. vragen;
- Nadere afspraken omtrent de debiteurenincasso.

13-09-2023
8

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 1.700.000,00

29-12-2021
1

Toelichting vordering van bank(en)

SEPA hield een bankrekening met krediet aan bij de ING Bank. De bank heeft - vooralsnog - geen vordering (ingediend). De bank heeft haar vordering verrekend met de bij ING Bank aangehouden en verpande saldi.

Toelichting vordering van bank(en)

13-09-2023
8

Inmiddels heeft de financiële afwikkeling met de pandhouder plaatsgevonden, de bank is geheel voldaan. De kans dat er nog een vordering zou ontstaan door storno's of een melding van een onterechte incasso is zéér klein.

5.2 Leasecontracten

Volgens de bestuurders zijn er diverse huur- en leaseovereenkomsten, onder meer ten aanzien van een kopieermachine, koffiemachine en voertuigen. De curator heeft (nog) niet alle overeenkomsten ontvangen. Met de overnemende partij zal een overleg plaatsvinden ten aanzien van eventuele contractovernames.

29-12-2021
1

In overleg met de overnemende partij worden de overeenkomsten overgedragen of opgezegd.

24-03-2022
2

5.3 Beschrijving zekerheden

De zekerheden van de ING Bank bestaan uit:

29-12-2021
1

- Verpanding bedrijfsactiva;
- Verpanding aandelen van Sepa Green Energy B.V.

De curator heeft een voorlopig standpunt ingenomen ten aanzien van de zekerheden. Dat oordeel houdt in dat de zekerheden rechtsgeldig zijn.

5.4 Separatistenpositie

De bank heeft als pandhouder een separatistenpositie.

29-12-2021
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing, voor zover bekend.

29-12-2021
1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing, voor zover bekend.

29-12-2021
1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing, voor zover bekend.

29-12-2021
1

5.8 Boedelbijdragen

29-12-2021
1

Toelichting

De curator zal met de pandhouder nadere afspraken maken ten aanzien van het incasseren van de debiteurenportefeuille.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

- Inventarisatie, controle vordering bank en zekerheidsrechten;
- Overleg pandhouder inzake inning debiteurenportefeuille;
- Overleg overnemende partij ten aanzien van mogelijke contractovernames.

29-12-2021
1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Door de Autoriteit Consument en Markt (ACM) zijn de leveringsvergunningen ingetrokken. Daarmee is de regeling leveringszekerheid ingetreden. Aan de curator is de mogelijkheden geboden om binnen een vensterperiode van 10 werkdagen een overnemende partij te vinden, hetgeen heeft geleid tot een overeenstemming ten aanzien van een overname. Per 22 december 2021 heeft Innova Energie de activa en bedrijfsactiviteiten overgenomen.

29-12-2021
1

Tot die tijd is het bedrijf - met machtiging van de rechter-commissaris - voortgezet. De levering van energie is voortgezet. De wettelijke regelingen bepalen dat de klanten in deze periode hun relatie niet kunnen beëindigen.

6.2 Financiële verslaglegging

De financiële administratie is voortgezet gedurende de periode dat de bedrijfsactiviteiten zijn voortgezet.

29-12-2021
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

- Inventarisatie;
- Kosten/baten inzichtelijk maken;
- Financiële administratie.

29-12-2021
1

De werkzaamheden met betrekking tot de voortzetting van de onderneming zijn afgerond, met uitzondering van de eindafrekeningen.

24-03-2022
2

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator heeft een overname weten te realiseren met Innova Energie. De bedrijfsactiviteiten en alle activa zijn met ingang van 22 december 2021 overgedragen aan Innova Energie. De meeste werknemers zijn bij Innova Energie B.V. in dienst getreden.

29-12-2021
1

6.5 Verantwoording

Aan de hand van de financiële administratie van Sepa Green Energy B.V. kan (achteraf) worden verantwoord wat de opbrengsten en kosten in de periode van voortzetting onderneming zijn geweest.
Wat de inkoop van gas betreft is de verwachting dat de afrekening met de gasleverancier niet tot lasten zal hebben geleid over de periode van voortzetting onderneming.

29-12-2021
1

6.6 Opbrengst

Toelichting

Zie rubriek 3.3.

13-09-2023
8

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

- Inventarisatie;
- Verkoopproces;
- Gesprekken / correspondentie met betrokkenen;
- Afspraken met koper;
- Diverse werkzaamheden ten aanzien van de overname.

29-12-2021
1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De opgevraagde informatie is gedeeltelijk aangeleverd bij de curator.

29-12-2021
1

Door de curator opgevraagde informatie wordt (grotendeels) aangeleverd.

24-03-2022
2

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening tot en met 2020 zijn (tijdig) gedeponeerd. Aan de deponeringsplicht lijkt te zijn voldaan.

29-12-2021
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De curator heeft de jaarcijfers met een ongetekende accountantsverklaring ontvangen. De getekende verklaring zal worden opgevraagd.

29-12-2021
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Uit het handelsregister blijkt dat het geplaatst kapitaal is gestort. Nader onderzoek is bovendien niet opportuun, nu de vennootschap langer dan 5 jaar geleden is opgericht.

29-12-2021
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Er zijn vooralsnog geen aanwijzingen voor onbehoorlijk bestuur. De curator zal de gebruikelijke onderzoeken verrichten.

29-12-2021
1

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Er zijn geen paulianeuze handelingen geconstateerd. De curator zal de gebruikelijke onderzoeken verrichten.

29-12-2021
1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator zal de gebruikelijke onderzoeken verrichten.

29-12-2021
1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

- Monitoren aan te leveren informatie;
- Inventarisatie;
- Gebruikelijke onderzoeken.

29-12-2021
1

- Monitoren aan te leveren informatie;
- Gebruikelijke onderzoeken.

24-03-2022
2

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

- Inzet ZZP'er;
- UWV;
- Taxatie;
- Salaris curator.

29-12-2021
1

Toelichting

24-03-2022
2

Er zijn diverse kosten gemaakt die betrekking hebben op - de incasso van - de pre-faillissementsdebiteuren en de activa, zoals de inzet van diverse ZZP'ers en de kosten van een taxatie.

Door het UWV is nog geen (boedel)vordering ingediend.

Salaris curator: P.M.

24-06-2022
3

Toelichting

Er zijn diverse (boedel)kosten gemaakt die betrekking hebben op - de incasso van - de pre-faillissementsdebiteuren.

Het UWV heeft nog geen (boedel)vordering ingediend.

Salaris curator: P.M.

16-09-2022
4

€ 42.054,00

Toelichting

Het UWV heeft haar (voorlopige) boedelvordering ingediend voor een bedrag van € 42.054,00.

28-01-2024
9

€ 0,00

Toelichting

De boedelvordering van UWV is tussentijds voldaan (in november 2023).

8.2 Pref. vord. van de fiscus

29-12-2021
1

Toelichting

Uit de administratie blijkt een vordering van de Belastingdienst ad circa (E) 4 mln. De fiscus heeft nog geen vordering ingediend.

24-03-2022
2

€ 2.387.710,00

Toelichting

Door de fiscus is tot op heden een vordering ingediend van ruim (E) 2,3 mln.

13-09-2023
8

€ 2.386.627,00

Toelichting

Deze vordering zal nog wijzigen in verband met niet-incasseerbare debiteuren en de teruggave btw- en energiebelasting.

28-01-2024
9

€ 2.263.973,00

Toelichting

De ingediende fiscale vordering heeft een wijziging ondergaan door een verrekende (Vpb) belastingteruggave inzake belastingjaar 2021.

De fiscale vordering zal nog aanzienlijk wijzigen door te verwachten BTW- en energiebelastingteruggaves die zullen worden verrekend met de ingediende vordering.

10-05-2024
10

€ 4.086.953,00

Toelichting

De voorlopige fiscale vordering bedraagt € 4.086.953. Door betalingen aan crediteuren en ontvangsten van debiteuren zal de vordering in de loop van de komende tijd nog verandering ondergaan (omzetbelasting en energiebelasting).
In mindering op de fiscale vordering zal in de komende verslagperiode tussentijds een bedrag van € 3.470.333,00 aan de belastingdienst worden voldaan.

8.3 Pref. vord. UWV

29-12-2021
1

Toelichting

Het UWV heeft nog geen vordering ingediend.

16-09-2022
4

€ 17.395,33

Toelichting

Het UWV heeft haar (voorlopige) preferente vordering ingediend voor een bedrag van € 17.395,33.

10-05-2024
10

€ 17.395,33

Toelichting

De preferente vordering van UWV is voor een bedrag van € 17.395,33 geverifieerd en zal vermoedelijk in de maand juni van dit jaar worden voldaan, ter gelegenheid van de tussentijdse uitkering aan de schuldeisers.

8.4 Andere pref. crediteuren

24-03-2022
2

Toelichting

Niet van toepassing.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

29-12-2021
1

1

Toelichting

Op dit moment is door één crediteur (digitaal) een vordering ingediend. Naar verwachting volgen nog diverse vorderingen ten aanzien van de (op op te maken) eindafrekeningen.

24-03-2022
2

49

Toelichting

De vorderingen die volgen uit de eindafrekeningen worden door de curator geplaatst op de lijst van voorlopig erkende crediteuren.

24-06-2022
3

100

Toelichting

Zoals in paragraaf 4.1 toegelicht zijn in de afgelopen periode alle eindafrekeningen van de Sepa klanten opgesteld. Bij circa 10.000 klanten leidt dit tot een schuld van Sepa aan de betreffende klant, omdat de betaalde voorschotbedragen het energieverbruik overtreft. Deze klanten hebben in totaal € 5.500.000,- te vorderen van Sepa. Deze vorderingen worden geplaatst op de lijst van ingediende vorderingen.

111

16-09-2022
4

Toelichting

De vorderingen van klanten die nog een bedrag tegoed hebben van Sepa dienen nog op de lijst van voorlopig erkende concurrente vorderingen aangevuld te worden.

117

14-12-2022
5

137

14-03-2023
6

Toelichting

De vorderingen van klanten die nog een bedrag tegoed hebben van Sepa dienen nog op de lijst van voorlopig erkende concurrente vorderingen aangevuld te worden.

138

14-06-2023
7

Toelichting

Zodra de vorderingen van klanten die volgens de eindafrekening nog een bedrag tegoed hebben van Sepa op de lijst van voorlopig erkende concurrente vorderingen zijn geplaatst, worden de bevestigingen hiervan verstuurd.

141

13-09-2023
8

Toelichting

De vorderingen van klanten die volgens de eindafrekeningen nog een bedrag van Sepa tegoed hebben worden door de curator op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren geplaatst. Deze klanten hoeven niet zelf de vordering in te dienen. Zodra de vordering is geplaatst, wordt daarvan een bevestiging gestuurd naar de klant. De komende verslagperiode zal hiermee worden gestart.

9900

28-01-2024
9

Toelichting

Aan de circa 9850 voormalige klanten van failliet die een vordering hebben in het faillissement is inmiddels meegedeeld dat een verificatievergadering aanstaande is, waarbij is verzocht mededeling aan de curator te doen van eventueel gewijzigde gegevens omtrent de vordering.

Naast deze groep crediteuren die bestaat uit klanten met een tegoed wegens de eindafrekening, zijn er 27 voorlopig erkende concurrente crediteuren, en 20 voorlopig betwiste vorderingen.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 64.377,16

29-12-2021
1

Toelichting

Uit de administratie blijkt - per datum faillissement - een crediteurenpositie van (E) 3.381.891,88.

Door één crediteur is (digitaal) een vordering ingediend.

Crediteuren / klanten van Sepa zullen nog worden aangeschreven.
Crediteuren die zich melden met een vordering, worden verwezen naar de website (SFVonline).

€ 2.225.133,28

24-03-2022
2

€ 4.047.684,08

24-06-2022
3

Toelichting

Tot op heden is er een bedrag ad (E) 4.047.684,08 aan concurrente vorderingen ingediend, waarvan een bedrag ad (E) 1.819.416,46 wordt betwist.

Dit bedrag omvat (nog) niet de vorderingen van klanten die volgen uit de eindafrekeningen (totaal (E) 5.500.000,-). Na het afronden van het incassotraject zullen deze vorderingen worden geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente vorderingen.

€ 4.063.654,65

16-09-2022
4

€ 4.249.895,09

14-12-2022
5

€ 4.526.875,79

14-03-2023
6

€ 4.527.252,32

14-06-2023
7

€ 4.529.421,82

13-09-2023
8

€ 7.712.532,41

28-01-2024
9

Toelichting

De ingediende en voorlopig erkende concurrente vorderingen bedragen circa € 7.767.00,00.
De voorlopig betwiste concurrente vorderingen bedragen € 4.379,000,00.

€ 7.844.768,00

10-05-2024
10

Toelichting

Volgens het proces-verbaal van de verificatievergadering is een bedrag van € 7.844.768,00 geverifieerd inzake de concurrente schuldeisers.

Er is voor een bedrag van € 3.015.204,60 aan betwiste concurrente schuldeisers. De Rechter-commissaris heeft partijen verwezen verwezen naar de zitting van 29 mei 2024 voor de renvooiprocedure.
Alleen inzake de betwiste vordering van (het gefailleerde) Energie I & V, welke vordering werd ingesteld door haar curator mr Groenewoud, heeft de Rechter-commissaris partijen verwezen naar de zitting van 16 oktober 2024.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

24-03-2022
2

Inmiddels is een datum voor de verificatievergadering bepaald, die zal worden gehouden op vrijdag 12 april om 10.00 uur in het Gerechtsgebouw te Almelo aan de Gorterstraat 5.

28-01-2024
9

De curator streeft ernaar kort na de verificatievergadering een tussentijdse uitkering aan de preferente crediteuren(100%) en de concurrente crediteuren te doen.

Gezien de huidige stand van de boedel en de nog te verwachten kosten en opbrengsten zal tussentijds - er wordt nog steeds gestreefd naar een tussentijdse uitkering in de maand juni 2024 - in ieder geval een uitkering ter hoogte van 40% van de geverifieerde vorderingen van de concurrente schuldeisers worden gedaan. Het tussentijdse uitkeringspercentage gaat voorzichtigheidshalve uit van een situatie dat alle betwiste vorderingen alsnog zullen worden erkend, en zijn nog te maken kosten ruim aangehouden.

Er zal uiteindelijk nog een slotuitkering plaatsvinden aan de concurrente schuldeisers hetgeen zal resulteren in een totale uitkering die meer dan 40% zal bedragen.

10-05-2024
10

8.8 Werkzaamheden crediteuren

- Correspondentie crediteuren / klanten;
- Crediteurenadministratie.

29-12-2021
1

- Starten plaatsen en bevestigen vorderingen van klanten met een tegoed;
- Crediteurenadministratie.

13-09-2023
8

Mailing schuldeisers met een tegoed wegens de eindafrekening, inventariseren voorlopig erkende en voorlopig betwiste vorderingen, telefonisch- en schriftelijk contact met crediteuren.

28-01-2024
9

Mailing schuldeisers inzake verificatievergadering, telefonisch en schriftelijk contact met crediteuren.

10-05-2024
10

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Een procedure tegen een klant	29-12-2021 1
Door een betwiste crediteur wordt een procedure gestart in verband met de erkenning van de ingediende vordering (belang circa € 107.000).	**10-05-2024** **10**

9.2 Aard procedures

Incasso	29-12-2021 1

9.3 Stand procedures

Er is beslag gelegd (vóór faillissement) en gedagvaard (in faillissement)	29-12-2021 1
Er is een betalingsregeling getroffen, met als voorwaarde het vestigen van passende zekerheid.	24-06-2022 3
De procedure is inmiddels afgewikkeld en de openstaande vordering is middels een betalingsregeling volledig voldaan.	14-03-2023 6
Uit controle is gebleken dat de debiteur één betalingstermijn teveel had betaald. Het teveel betaalde bedrag is inmiddels geretourneerd aan de debiteur.	14-06-2023 7

9.4 Werkzaamheden procedures

In de periode voor het faillissement is beslag gelegd bij één van de debiteuren van SEPA in verband met een openstaande vordering. Met toestemming van de rechter-commissaris wordt de procedure voortgezet. De behandelend advocaat heeft de debiteur inmiddels gedagvaard namens de curator.	29-12-2021 1
Er is een betalingsregeling getroffen, waarbij passende zekerheid zal worden gevestigd. Zowel de betalingsregeling als het vestigen van zekerheid zal worden gemonitord.	24-06-2022 3

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

29-12-2021
1

- diverse werkzaamheden ten aanzien van overname;
- beëindigen diverse overeenkomsten;
- (overleg met betrekking tot) debiteurenincasso;

- crediteurenadministratie;
- rechtmatigheidsonderzoek;
- afwikkeling.

24-03-2022
2

- afrondende werkzaamheden met betrekking tot overname activa en bedrijfsactiviteiten;
- werkzaamheden met betrekking tot diverse overeenkomsten (overname, verrekenen, etc.);
- incassotraject eindafrekeningen;
- incasso (overige) debiteuren;
- crediteurenadministratie;
- rechtmatigheidsonderzoek;
- afwikkeling.

16-09-2022
4

- debiteurenincasso;
- opstarten incassotraject via deurwaarder
- crediteurenadministratie;
- rechtmatigheidsonderzoek;

14-12-2022
5

- Brief aan klein- en grootverbruikers;
- Correspondentie met grotere debiteuren en vertegenwoordigers van groepen debiteuren;
- Afspraken omtrent incassotraject aan deurwaarder;
- Crediteurenadministratie;
- Rechtmatigheidsonderzoek.

14-03-2023
6

- Brief aan klein- en grootverbruikers;
- Correspondentie met grotere debiteuren en vertegenwoordigers van groepen debiteuren;
- Afspraken omtrent incassotraject aan deurwaarder;
- Debiteurenincasso, monitoren betalingsregelingen;
- Crediteurenadministratie;
- Rechtmatigheidsonderzoek.

14-06-2023
7

- Brief aan klein- en grootverbruikers;
- Correspondentie n.a.v. verstuurde brieven;
- Nadere afspraken omtrent incassotraject aan deurwaarder;
- Monitoren betalingsregelingen;
- Crediteurenadministratie;
- Voortzetten rechtmatigheidsonderzoek.

13-09-2023
8

- Monitoren betalingsregelingen;
- Diverse correspondentie met debiteuren n.a.v. vragen;
- Nadere afspraken omtrent de debiteurenincasso;
- Starten plaatsen en bevestigen vorderingen van klanten met een tegoed;
- Crediteurenadministratie;
- Voortzetten rechtmatigheidsonderzoek.

10-05-2024
10

- Voortgang debiteurenincasso, monitoren betalingsregelingen, opstarten gerechtelijke procedures
- Tussentijdse uitkering aan crediteuren

- (correctie)aangiftes inzake de omzetbelasting en energiebelasting

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Niet bekend.

24-03-2022
2

10.3 Indiening volgend verslag

8-8-2024

10-05-2024
10

10.4 Werkzaamheden overig

Disclaimer

29-12-2021
1

Dit openbaar faillissementsverslag en het daarbij behorende financieel verslag zijn op basis van beschikbare gegevens en mededelingen van onder meer (de bestuurder(s) van) de schuldenaar, zo zorgvuldig mogelijk opgesteld. De curator kan echter niet in staan voor de volledigheid of de juistheid van de aan de verslagen ten grondslag liggende gegevens of mededelingen. Het kan voorkomen dat bepaalde informatie nog niet openbaar gemaakt kan worden. De curator staat daarom ook niet in voor de volledigheid of juistheid van het verslag en de bijlagen. Aan dit verslag en de bijlagen kunnen geen rechten worden ontleend en schuldeisers dienen er rekening mee te houden dat de vooruitzichten op een mogelijke uitkering kunnen wijzigen als gevolg van nieuwe of gewijzigde informatie en/of inzichten. Aan de opname op een crediteurenlijst kunnen geen rechten worden ontleend.

De lezer dient met het voorgaande rekening te houden en ervoor te waken te gemakkelijk gebruik te maken van de geboden informatie voor andere doeleinden dan waarvoor het verslag is opgesteld, namelijk het globaal informeren over de toestand van de boedel als bedoeld in artikel 73a Faillissementswet.

Bijlagen

Bijlagen