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

Betreft

Verslagnummer	**9**
Datum verslag	**14-12-2021**
Insolventienummer	**F.08/19/242**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000112850:F002**
Datum uitspraak	**26-08-2019**

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

Algemene gegevens

Naam onderneming

UCO Kampen B.V.

15-10-2019
1

Gegevens onderneming

UCO Kampen B.V.

15-10-2019
1

Activiteiten onderneming

Gesorteerd materiaal voorbereiden tot recycling. De handel in, alsmede het (doen) bewerken, verwerken en/of vervoeren van al dan niet dierlijke vetten en/of andere producten, alsmede aanverwante artikelen, met inbegrip van heel- en halffabricaten, grond- en/of hulpstoffen.

15-10-2019
1

De activiteiten van UCO Kampen B.V. bestaan voornamelijk uit de inzameling en verwerking van 'Used Cooking Oils' – met name frituurvet – tot duurzame grondstof voor biodiesel, met het doel die aan producenten te verkopen, zoals dochtervennootschap Biodiesel Kampen B.V..

Onder het doel van de vennootschap is mede-begrepen het oprichten van, verwerven en financieren van, het deelnemen in, het samenwerken met en het voeren van het bestuur over andere ondernemingen.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 30.811.672,00	€ 31.958.763,00	€ 122.384.983,00
2017	€ 153.466.206,00	€ 18.239.645,00	€ 89.780.208,00
2018	€ 136.446.341,00	€ 12.901.334,00	€ 119.366.715,00

Toelichting financiële gegevens

Voornoemde financiële gegevens uit 2017 en 2018 zijn afkomstig uit de enkelvoudige jaarrekening 2018. De enkelvoudige jaarrekening 2018 is door externe adviseurs in de afgelopen verslagperiode opgesteld om de aangifte vennootschapsbelasting van de fiscale eenheid C. Bunschoten Holding B.V. in te dienen. De enkelvoudige jaarrekening 2018 is niet goedgekeurd en niet gedeponeerd. Er is geen accountantscontrole toegepast.

Over de jaren 2016 en eerder zijn geen enkelvoudige jaarrekeningen beschikbaar. De enkelvoudige jaarrekeningen 2019 en 2020 worden door externe adviseurs voorbereid.

18-01-2021
7

De enkelvoudige jaarrekening 2019 is in de afgelopen verslagperiode opgesteld. De financiële gegevens over 2019 zijn afkomstig uit deze enkelvoudige jaarrekening. Er is geen accountantsverklaring toegepast. De enkelvoudige jaarrekening 2020 wordt nog voorbereid door de externe fiscale adviseurs.

14-12-2021
9

Gemiddeld aantal personeelsleden

55

15-10-2019
1

Boedelsaldo

€ 0,00	15-10-2019 1
€ 864.383,61	15-04-2020 3
€ 23.359.693,72	14-07-2020 4
€ 23.521.789,00	14-10-2020 5
€ 23.534.293,03	11-12-2020 6
€ 23.572.717,52	18-01-2021 7
€ 24.948.513,97	02-07-2021 8
€ 25.057.839,36	**14-12-2021** **9**

Verslagperiode

van 26-8-2019 **t/m** 15-10-2019	15-10-2019 1
van 15-10-2019 **t/m** 10-1-2020	17-01-2020 2
van 11-1-2020 **t/m** 10-4-2020	15-04-2020 3
van 11-4-2020 **t/m** 12-7-2020	14-07-2020 4
van 13-7-2020 **t/m** 9-10-2020	14-10-2020 5
van 10-10-2020 **t/m** 4-12-2020	11-12-2020 6
van 5-12-2020 **t/m** 15-1-2021	18-01-2021 7
van 16-1-2021 **t/m** 30-6-2021	02-07-2021 8
van 1-7-2021 **t/m** 5-12-2021	**14-12-2021** **9**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	8 uur 30 min
2	44 uur 12 min
3	0 uur 6 min
4	0 uur 6 min
5	0 uur 6 min
6	0 uur 6 min
7	0 uur 6 min
8	0 uur 6 min
9	53 uur 42 min
totaal	107 uur 0 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder van de failliete vennootschap is C. Bunschoten Holding B.V., enig bestuurder is de heer C. Bunschoten.

15-10-2019
1

1.2 Lopende procedures

Op faillissementsdatum was tevens sprake van een procedure welke aanhangig is gemaakt door Shell Trading Rotterdam B.V. Deze procedure is ten opzichte van gefailleerde geschorst, maar lijkt ten opzichte van niet gefailleerde gedaagden vooralsnog te worden voortgezet (zie verder onder 9).

17-01-2020
2

Er loopt een strafzaak tegen de vennootschap.

11-12-2020
6

1.3 Verzekeringen

Brand Algemeen Algemene Bedrijfsaansprakelijkheid Werknemers Schade Verzekering Verzekering voor scooters en snorfiets Zakelijk pakket Collectieve ongevallenverzekering WA casco, WA beperkt casco of WA voor diverse auto's en vrachtauto's Casco IVB voor diverse opleggers Verzekeringspakket bedrijf Diverse verzekeringen t.b.v. werkmateriaal	15-10-2019 1
De Werknemers Schade Verzekering, Collectieve ongevallenverzekering zijn opgezegd aangezien al het personeel uit dienst is. De Algemene Bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering eindigt per 1 mei 2020. De overige verzekeringen worden (al dan niet beperkt) aangehouden tot de levering heeft plaatsgevonden.	15-04-2020 3
Nu de levering heeft plaatsgevonden zijn alle nog lopende verzekeringen opgezegd. Deze zullen op korte termijn eindigen.	14-07-2020 4
Inmiddels zijn alle verzekeringen geëindigd.	14-10-2020 5

1.4 Huur

UCO Kampen B.V. verhuurde enkele bedrijfsmiddelen (met name voertuigen) aan haar medewerkers en/of andere derden. De meeste voertuigen zijn of worden nog door de huurder overgenomen. Met de andere huurders zijn of worden afspraken gemaakt over de voortzetting van de huur en/of de overname van het huurcontract.	15-10-2019 1
Alle verhuurde bedrijfsmiddelen zijn ofwel overgenomen ofwel ingeleverd.	15-04-2020 3

1.5 Oorzaak faillissement

Door een grootschalig internationaal onderzoek naar fraude m.b.t. de productie van biodiesel zijn de bestuurder en drie sleutelfiguren (de CFO, het hoofd administratie en de manager quality & sustainability) eind april/begin mei 2019 in voorlopige hechtenis genomen. Voorts zijn in het kader van het strafrechtelijk onderzoek in opdracht van de Officier van Justitie door de ILT strafrechtelijke beslagen gelegd op alle financiële middelen, het onroerend goed, de voertuigen en alle vorderingen op derden. Doordat (mede) op alle financiële middelen beslag was gelegd is de productie stilgelegd en was gefailleerde niet meer in staat om aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Zij heeft om die reden aanvankelijk surseance van betaling gevraagd, die op 6 augustus 2019 voorlopig is verleend en bij beschikking van 26 augustus 2019 is ingetrokken, onder het gelijktijdig uitspreken van het faillissement.	15-10-2019 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 15-10-2019
55 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 18-01-2021
64 7

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
11-9-2019	1	zekerheidshalve omdat niet duidelijk is of hij voor datum faillissement zelf ontslag had genomen of niet.
29-8-2019	54	
totaal	55	

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Bedrijfsgebouwen met kantoorruimte, ondergrond, erf, kade en verdere toebehoren.	€ 4.000.000,00		
totaal	€ 4.000.000,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

15-10-2019
1

De volgende percelen zijn eigendom van UCO Kampen B.V.:
Q0767 (Haatlandhaven 15, 8263 AS Kampen)
Q1411
Q1413
Q1846 (Haatlandhaven 16, 82 63 AS Kampen)
Op deze percelen staan diverse gebouwen en installaties die eigendom zijn van UCO Kampen B.V.

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

De onroerende zaken zijn onderdeel van de activaovereenkomst met de koper van de activa. Op één perceel rustte strafrechtelijk 'klassiek' beslag dat niet is vervallen door het faillissement. De curator heeft dit perceel in overleg met het OM vrij van beslagen verkocht aan de koper van de activa. In ruil hiervoor staat de opbrengst van dit perceel ter hoogte van € 408.900 geparkeerd op de derdengeldenrekening van het kantoor van de curator. Het OM heeft op de opbrengst van dit perceel opnieuw strafrechtelijk 'klassiek' beslag gelegd. Dit beslag dient tot verbeurdverklaring. De uitkomst van de strafrechtelijke procedure tegen o.a. UCO Kampen B.V. moet eerst worden afgewacht voordat komt vast te staan aan wie het bedrag van € 408.900 toekomt.

18-01-2021
7

In de afgelopen verslagperiode heeft er een overleg met het OM plaatsgevonden over vrijgave van het bedrag van € 408.900 ten gunste van de boedel. Als reden voor het opheffen van het beslag is aangegeven dat het belang van de (onschuldige) crediteuren van UCO Kampen B.V. zou moeten voorgaan op het belang van de Staat. Naar aanleiding van dit overleg heeft het OM haar medewerking verleend aan vrijgave van het bedrag van € 408.900 aan de boedel. Het bedrag van € 408.900 is in de afgelopen verslagperiode op de boedelrekening ontvangen. Daarmee is deze kwestie afgewikkeld en hoeft de uitkomst van de strafzaak voor wat betreft deze kwestie niet langer te worden afgewacht.

02-07-2021
8

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Telefoon	€ 423,50	
Rolcontainers	€ 4.118,00	
Vervoermiddelen	€ 356.245,21	
Inventaris, rollend materieel en personenauto's	€ 9.000.000,00	
totaal	€ 9.360.786,71	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen bestaan uit:
1. (kantoor-)inventaris, installaties, tanks (tezamen vormend een fabriek van biodiesel) en intern/terreintransport
2. ambulante inventaris
3. rollend materieel

15-10-2019
1

De bedrijfsmiddelen bestaan uit de vier hiervoor genoemde categorieën (onder beschrijving).

Categorie 1 heeft betrekking op de bedrijfsmiddelen met betrekking tot de activaovereenkomst die is gesloten met de koper van de fabriek (zie ook onder 6.4 en 6.6 in dit verslag).
Categorie 2 betreft een telefoon die door een personeelslid is overgenomen. Deze telefoon stond eerder vermeld onder 3.9 (andere activa).
Categorie 3 betreffen containers die niet in de activaovereenkomst die is gesloten met de koper van de fabriek zaten inbegrepen en apart zijn verkocht. Deze containers stonden eerder vermeld onder 3.9 (andere activa).
Categorie 4 heeft betrekking op de voertuigen die niet in de activaovereenkomst die is gesloten met de koper van de fabriek zaten inbegrepen en apart zijn verkocht. Deze voertuigen stonden eerder vermeld onder 3.9 (andere activa).

14-12-2021
9

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing. Er is geen sprake (meer) van pandrechten op bodemzaken.

18-01-2021
7

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen zijn onderdeel van de activaovereenkomst met de koper van de activa. De bedrijfsmiddelen zijn dus afgewikkeld.

18-01-2021
7

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Natronloog	€ 7.230,96	
Halfproduct	€ 305.525,00	
Accijns	€ 225.112,80	
Sopastocks	€ 5.167,04	
Halffabricaat	€ 745.740,00	
UCO	€ 1.194.713,64	
Oud ijzer	€ 7.081,20	
totaal	€ 2.490.570,64	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er wordt nog voorraad van een halffabricaat onder een contract uitgeleverd aan een afnemer. Dit is een tijdens surseance van betaling met medewerking van de bewindvoerder aangegane verplichting, die ook in faillissement (als boedelschuld) wordt nagekomen. Het gaat om in totaal om 4000 Mt voorraad. De verwachting is dat deze voorraad medio oktober volledig is uitgeleverd. De opbrengst hiervan is betaald op de bankrekening bij de Rabobank wegens het bestaan van een pandrecht van die bank (zie ook hierna sub 5). Daarnaast zijn nog de volgende voorraden aanwezig:
Halfproduct 1800 ton
Fame halfproduct 560 m3
Frituurvet FFA 5% 40 ton
Frituurvet FFA 9% 260 ton

15-10-2019
1

De voorraad van een halffabricaat is volledig onder het contract uitgeleverd aan de afnemer. De overige voorraden zijn nog niet uitgeleverd. De verkoop van voorraad/halffabrikaat wordt bemoeilijkt doordat de Douane zich op het standpunt lijkt te stellen dat sprake is van accijnsgoederen.

17-01-2020
2

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

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

14-07-2020
4

Ten aanzien van de resterende voorraad geldt dat de curator inmiddels 4 verschillende kopers heeft gevonden met wie overeenstemming is bereikt over de prijs. Met de Douane is overeenstemming bereikt over het verkopen van de resterende voorraad zonder dat accijns wordt geheven. Op dit moment wordt de voorraad uitgeleverd en gefactureerd.

Ten aanzien van de naheffingsaanslag geldt dat het bezwaar tegen de naheffing is ingetrokken. Inmiddels is overeenstemming bereikt met de koper van de voorraad, waaronder ook de voorraad waarop de naheffing accijns betrekking heeft. Onderdeel van de afspraken is dat de koper de door de boedel betaalde accijns aan de boedel vergoedt.

14-10-2020
5

Inmiddels is alle voorraad uitgeleverd en gefactureerd. De facturen zijn betaald. De opbrengst staat geparkeerd op de derdengeldenrekening van het kantoor van de curator. Er wordt op dit moment een eindafrekening met de koper van de activa opgesteld. De koper van de activa heeft immers recht op de (netto) opbrengst boven € 2 miljoen en de (netto) opbrengst bedraagt meer dan € 2 miljoen. Zodra de eindafrekening is opgesteld en voor beide partijen akkoord is kan de opbrengst aan de boedel en aan de koper van de activa worden uitgekeerd.

18-01-2021
7

De eindafrekening met de koper van de activa is definitief. De totale opbrengst bedraagt € 1.249.254,28 exclusief btw / € 1.354.992,28 inclusief btw. De koper van de activa had recht op basis van de bij de doorstart gemaakte overeenkomst op de helft van de netto opbrengst, zijnde een bedrag van € 624.627,14. Daarnaast had de koper van de activa recht op een bedrag van € 26.472,75 in verband met een vergoeding van door de koper ten behoeve van de boedel gemaakte kosten in de periode voorafgaand aan de juridische levering van de activa. Deze twee bedragen zijn inmiddels vanaf de boedelrekening aan de koper van de activa betaald. De opbrengsten van de verkopen van de voorraad zijn tegelijk in zijn geheel van de derdengeldenrekening van het kantoor van de curator overgemaakt naar de boedelrekening.

02-07-2021
8

Daarnaast is er door de koper van de activa nog een bedrag van € 8.403,83 aan de boedel betaald in verband met door de boedel ten behoeve van de koper van de activa betaalde kosten in de periode na de juridische levering. Daarnaast heeft de koper van de activa als onderdeel van de aankoop van een deel van de voorraad een bedrag van € 225.111,80 aan de boedel betaald in verband met de in verband met die voorraad betaalde naheffing accijns zoals hiervoor in verslag 5 is toegelicht.

Een (nieuw) overzicht van de verkochte voorraden en de daarbij behorende opbrengsten zijn weergegeven in de tabel hierboven (onder beschrijving).

14-12-2021
9

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Er is een concept eindafrekening opgesteld. De concept eindafrekening is ter goedkeuring voorgelegd aan de koper van de activa.

18-01-2021
7

Werkzaamheden in verband met de eindafrekening, zoals het maken van berekeningen, correspondentie met de koper en de rechter-commissaris.

02-07-2021
8

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Banksaldo Rabobank (euro)	€ 68.602,01	
Restitutie inbeslaggenomen gelden OM	€ 36.619,96	
Kasgeld	€ 1.170,00	
Banksaldo Rabobank (dollar)	€ 98.882,06	
Goodwill	€ 11.300.000,00	
totaal	€ 11.505.274,03	€ 0,00

Toelichting andere activa

De rolcontainers zijn verkocht voor een bedrag ad C 4.130,-- excl. btw., zoals overeengekomen in de verkoopovereenkomst die op 12/13 september door de koper en de curator is ondertekend na toestemming van de RC op 12 september 2019.

15-10-2019
1

De andere activa bestaan uit de vijf hiervoor genoemde categorieën (onder beschrijving).

14-12-2021
9

1) Goodwill (in het kader van de activaovereenkomst die is gesloten met de koper van de fabriek)
2) Restitutie OM (zie verslag 3 voor de toelichting)
3) Kasgeld
4/5) Banksaldo
In verband met de afwikkeling van het compensabele stelsel (zie daarover meer in het faillissementsverslag van C. Bunschoten Holding B.V.) heeft de Rabobank het resterende banksaldo op verzoek van de curator overgeboekt naar de boedelrekening van UCO Kampen B.V. Er wordt gesproken over het resterende banksaldo omdat er nog allerlei betalingen op de bankrekening bij de Rabobank zijn binnengekomen en er nog allerlei betalingen zijn gedaan vanaf de bankrekening bij de Rabobank in de periode na de surseance en het faillissement van UCO Kampen B.V.

Het banksaldo op de reguliere bankrekening (euro) per datum surseance bedroeg € 68.602,01. Het banksaldo op de dollarrekening bedroeg in euro's € 98.882,06.

3.9 Werkzaamheden andere activa

De voorraad halffabricaat is voor een prijs van € 510,00 per Mt verkocht. Tot op heden is voor een bedrag van € 1.139.787,20 uitgeleverd.

15-10-2019
1

De rolcontainers zijn verkocht voor een bedrag ad C 4.118,00 excl. btw, zoals overeengekomen in de verkoopovereenkomst die op 12/13 september door de koper en de curator is ondertekend na toestemming van de Rechter-Commissaris op 12 september 2019.

De opbrengst van de halffabricaat is tot op dit moment € 1.318.685,80. Er staat nog een bedrag van € 238.803,20 open. Dit moet nog door de afnemer betaald worden.

17-01-2020
2

Verder zijn er 3 voertuigen door NTAB geveild. Deze voertuigen zijn los van de activa-overeenkomst geveild. De totaalopbrengst van de 3 voertuigen is € 105.842,37.

Daarnaast heeft een ex-werknemer zijn mobiele telefoon overgenomen voor een bedrag van € 423,50.

Opbrengst halffabricaat: Het bedrag van € 238.803,20 staat nog steeds open. Met de afnemer is overeenkomst gekomen dat op 30 april ineens een bedrag van € 246.977,76 wordt betaald. Dit bedrag is inclusief een bedrag aan rente.

15-04-2020
3

Door het Openbaar Ministerie was een voertuig in beslag genomen en reeds verkocht. De opbrengst van dit voertuig bedraagt € 36.619,96. Dit bedrag is inmiddels door de boedel ontvangen.

Opbrengst halffabricaat:
Op dit moment staat nog een bedrag van € 75.000 open. Er is in de afgelopen verslagperiode een bedrag van € 171.977,76 afgelost. Met de afnemer is de afspraak gemaakt dat het restant bedrag van € 75.000 uiterlijk op 31 augustus 2020 wordt betaald.

Verder zijn er 2 voertuigen door BVA geveild. De totaalopbrengst van de 2 voertuigen is € 4.677,04 inclusief btw.

Daarnaast zijn er nog 3 opleggers verkocht voor een bedrag van in totaal € 5.250 exclusief btw.

14-07-2020
4

Ten aanzien van het halffabricaat geldt dat het bedrag van € 75.000 in de afgelopen verslagperiode conform de afspraak is betaald.

In de afgelopen periode zijn er 3 voertuigen door BVA geveild. De totaalopbrengst bedraagt € 59.031,87 inclusief btw.

Daarnaast is er nog 1 voertuig onderhands verkocht voor een bedrag van € 34.787,50 inclusief btw.

14-10-2020
5

UCO Kampen B.V. heeft naast Biodiesel Kampen B.V. nog een 100% dochtervennootschap. Dit is een Duitse GmbH: N.F.K. GmbH. De curator heeft aan de hand van de beschikbaar gestelde administratie onderzocht welke activiteiten plaatsvinden/vonden. Voor deze Duitse vennootschap geldt dat deze vennootschap failliet lijkt. Er is enkel sprake van een pand en inventaris. De curator heeft in zijn hoedanigheid van curator van UCO Kampen B.V. niet enkel de hoedanigheid van aandeelhouder maar ook van schuldeiser omdat UCO Kampen B.V. een vordering op N.F.K. GmbH heeft. De curator beraadt zich op vervolgstappen zoals het leggen van beslag of het aanvragen van het faillissement van N.F.K. GmbH.

11-12-2020
6

De afgelopen verslagperiode heeft overleg plaatsgevonden met een partij die mogelijk de aandelen in NFK of het pand van NFK zou willen overnemen en met de bestuurder van NFK (tevens bestuurder van UCO Kampen B.V.). In dat laatse geval zal de bestuurder van NFK zelf de transactie moeten verrichten. Uiteindelijk zijn biedingen gedaan. Naar aanleiding van die biedingen heet de curator als aandeelhouder/schuldeiser vragen gesteld over de financiele positie van NFK aan de bestuurder van NFK. Deze vragen worden slecht/traag beantwoord. Recent heeft de curator voor een aantal mogelijke scenario’s voor de liquidatie van NFK, waaronder ook een scenario waarbij een liquidatie buiten faillissement plaatsvindt. Als over de liquidatie van NFK geen overeenstemming kan worden bereikt zal de curator afwegen of het opportuun is om als schuldeiser het faillissement van NFK aan te vragen.

02-07-2021
8

Correspondentie met de bestuurder en de Rabobank in verband met de afwikkeling van het compensabele stelsel en de overboeking van het resterende banksaldo naar de boedelrekening.

Correspondentie ter zake de aandelen in NFK. Er is nog steeds sprake van een voorstel tot overname van de aandelen in NFK. Dit voorstel is in de afgelopen verslagperiode nader uitgewerkt en toegelicht. Er moet nog een aantal praktische zaken worden voorbereid c.q. afgestemd voordat er een aandelentransactie zou kunnen plaatsvinden, zoals het vrijgeven van zekerheidsrechten c.q. de doorhaling van de nog bestaande hypotheekrechten. Deze voorbereidingen worden de komende

14-12-2021
9

verslagperiode voortgezet. Zodra duidelijk is dat de aandelentransacties doorgang kan vinden zal voor de aandelentransactie toestemming aan de rechter-commissaris worden gevraagd.

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Koopsom verkochte vorderingen (activaovereenkomst)		€ 1.300.000,00	
Overige (kleine) debiteuren		€ 11.916,17	
Openstaande facturen leveringen voorraad		€ 638.686,80	
OG Bonaire US $ 173.172,81		€ 149.417,75	
Pre-faillissementsdebiteuren	€ 1.069.394,57	€ 113.454,65	
totaal	€ 1.069.394,57	€ 2.213.475,37	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Het voornoemde aantal en bedrag aan debiteuren is gebaseerd op de administratie. Naar de juistheid en inbaarheid zal nog onderzoek worden gedaan.

15-10-2019
1

Er is een bedrag van € 11.495,00 ontvangen. Dit betrof een openstaande factuur voor een reeds voor datum faillissement geleverde aanhangwagen.

17-01-2020
2

Er is een bedrag van € 149.417,75 van een notariskantoor uit Bonaire ontvangen.

14-07-2020
4

Op 18 maart 2019 heeft UCO een bedrag van US$173.172,81 betaald op de derdengeldenrekening van een notariskantoor in Bonaire in verband met de aankoop van een registergoed door de bestuurder en zijn echtgenote in privé. De curator heeft de betreffende notaris verzocht het bedrag van US$173.172,8 terug te betalen aan UCO.

Uiteindelijk - na discussie over aan wie het door UCO betaalde bedrag toebehoort - heeft de notaris een bedrag van US$ 172.276,23 (omgerekend € 149.417,75) aan UCO terugbetaald. Het verschil betreft de kosten die de notaris reeds had gemaakt.

De Nederlandse en Europese debiteuren zijn aangeschreven. De overige debiteuren moeten nog worden aangeschreven. De juistheid en inbaarheid van de overige debiteuren is nog in onderzoek.

14-10-2020
5

Van de Nederlandse en Europese debiteuren is inmiddels een bedrag van € 43.905,33 ontvangen.

Met een een aantal debiteuren is een betalingsregeling overeengekomen. De debiteuren die niet hebben gereageerd zijn opnieuw aangeschreven.

Op dit moment is van de Nederlandse en Europese debiteuren in totaal een bedrag van € 94.778,87 ontvangen. De betalingsregelingen die zijn overeengekomen worden nagekomen.

18-01-2021
7

De betalingsregelingen worden nagekomen en zijn deels ook afgewikkeld. Op dit moment loopt er nog één betalingsregeling die tot op heden netjes wordt nagekomen. In totaal is er op dit moment een bedrag van € 102.384,87 aan debiteurenbetalingen ontvangen.

02-07-2021
8

De debiteuren zijn onderverdeeld in vijf posten, waarvan de eerste post de pre-faillissementsdebiteuren betreft.

14-12-2021
9

De pre-faillissementsdebiteuren kunnen worden onderverdeeld in vier categorieën vorderingen:

1) De vorderingen die zijn geïncasseerd en door de curator als afgewikkeld worden beschouwd. Tot op heden is een bedrag van € 113.454,65 geïncasseerd.

2) De vorderingen die deels zijn geïncasseerd en nog niet door de curator als afgewikkeld worden beschouwd. Deze categorie bestaat op dit moment nog uit twee vorderingen. Ten aanzien van de eerste vordering is sprake van een betalingsregeling die wordt nagekomen. Ten aanzien van de tweede vordering geldt dat het restant een koersverschil betreft. De curator onderzoekt nog of op het koersverschil aanspraak kan worden gemaakt.

3) De vorderingen die niet zijn geïncasseerd, maar door de curator als afgewikkeld worden beschouwd. Voor de meeste van deze vorderingen geldt dat is gebleken dat geen sprake is van een vordering omdat tegenover de vorderingen (in dit geval vooruitbetalingen) leveringen stonden. Voor de overige vorderingen uit deze categorie geldt dat besloten is om geen (nadere) incassomaatregelen te treffen omdat 1) de debiteur ontbonden is, 2) er geen contactgegevens bekend zijn of 3) het belang zeer beperkt is gelet op de hoogte van de vordering. De overige vorderingen uit deze categorie (in totaal 4 vorderingen) vertegenwoordigen een waarde van in totaal € 7.074,90.

4) De vorderingen die niet zijn geïncasseerd en nog niet door de curator als afgewikkeld worden beschouwd. Het gaat om in totaal 13 vordering met een waarde van in totaal € 925.752,73. Ten aanzien van deze vorderingen geldt dat de curator nog nader moet onderzoeken of sprake is van een vordering (de curator heeft dit tot op heden niet kunnen uitsluiten) en in het geval dat zo, of er wel of geen incassomaatregelen worden getroffen. 11 van de 13 debiteuren zijn gevestigd buiten Nederland.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Verslag 4

14-07-2020
4

De juistheid en inbaarheid van de niet verkochte debiteurenvorderingen is in onderzoek.

De vorderingen op debiteuren zoals in verslag 1 genoemd zijn (op 2 debiteuren na) verkocht aan de koper van de activa van UCO Kampen B.V. en Biodiesel Kampen B.V. Uit de crediteurenlijst van UCO Kampen B.V. blijkt echter ook van (overige) vorderingen op debiteuren. Deze vorderingen op debiteuren zijn niet verkocht en worden door de curator onderzocht.

Het gaat daarbij om circa 60 debiteuren. In totaal gaat het om een bedrag van circa € 3,3 miljoen. De juistheid en inbaarheid van deze vorderingen is hoogst onzeker omdat mogelijk sprake is van verrekenbare tegenvorderingen maar ook omdat de vorderingen voor een groot deel zien op vooruitbetalingen voor leveringen en er mogelijk gewoon is geleverd. In dat geval is er uiteraard geen vordering.

De vorderingen op de Nederlandse en Europese debiteuren zijn onderzocht. Op dit moment worden de overige vorderingen onderzocht. Er wordt onderzocht of sprake is van verrekenbare tegenvorderingen en of tegenover de vooruitbetalingen leveringen staan.

Er is een discussie met een partij die zowel afnemer als leverancier was van Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V.

Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V. hebben te maken met twee entiteiten van deze afnemer/leverancier. Hierna: "Entiteit 1" respectievelijk "Entiteit 2".

Ten opzichte van Entiteit 1 en Entiteit 2 hebben de boedels van Biodiesel Kampen B.V./UCO Kampen B.V. voor zover de curator bekend de volgende (al dan niet door partijen gepretendeerde) posities/relaties:

1. € 363.498,80: te betalen door Entiteit 1 aan UCO Kampen B.V. in verband met leveringen van used cooking oil;
2. € 6.592,50: te betalen door Entiteit 2 aan UCO Kampen B.V. in verband met transportkosten + € 16.637,50 te betalen door Entiteit 2 aan UCO Kampen B.V. in verband met leveringen van used cooking oil. Totaal: € 23.230 te betalen door Entiteit 2 aan UCO Kampen B.V.;
3. € 671.124,52: te betalen door Biodiesel Kampen B.V. aan Entiteit 1 in verband met geleverde diensten voor 'verestering';
4. Bedrag X (waarde voorraad): te betalen door Entiteit 1 aan Biodiesel Kampen B.V. in verband met door Entiteit 1 achtergehouden voorraad van Biodiesel Kampen B.V. in het kader van de 'verestering';
5. Bedrag Y (hoogte schade): te betalen door Biodiesel Kampen B.V. aan Entiteit 1 in verband met het voortijdig beëindigen van de afspraken over de 'verestering';
6. Bedrag Z1 (hoogte schade leveringscontract 1): te betalen door UCO Kampen B.V. aan Entiteit 2 in verband met niet leveren used cooking oil;
7. Bedrag Z2 (hoogte schade leveringscontract 2): te betalen door UCO Kampen B.V. aan Entiteit 1 in verband met niet leveren used cooking oil;
8. Bedrag Z3 (hoogte schade leveringscontract 3): te betalen door UCO Kampen B.V. aan Entiteit 1 in verband met niet leveren used cooking oil.

Over de bedragen onder punt 1-3 bestaat geen discussie. Deze bedragen vloeien voort uit voor faillissement verzonden facturen. De bedragen 4-8 zijn, om verschillende redenen, voor discussie vatbaar.
De vorderingen onder punt 1 en 2 (totaal: € 386,5k) zijn in het kader van de doorstart verkocht en overgedragen aan de koper van de activa. Daar kan de curator dus niet meer, zonder medewerking van de koper, over beschikken.

Er is (voorwaardelijke) overeenstemming bereikt met de betreffende

leverancier/afnemer en de koper van de activa over de afwikkeling van alle bovenstaande posities. Op dit moment wordt nog met de afnemer/leverancier gesproken over de wijze waarop deze overeenstemming fiscaal (btw) moet worden afgewikkeld.

Inmiddels zijn alle debiteurenvorderingen onderzocht en zijn alle debiteuren – voor zover er sprake is of lijkt te zijn van een vordering – aangeschreven. De reacties van de debiteuren worden afgewacht.

18-01-2021
7

De status van de regeling met de leverancier/afnemer van Biodiesel Kampen en UCO Kampen is nog steeds hetzelfde. Op het moment dat overeenstemming is bereikt over de wijze waarop de regeling fiscaal (btw) moet worden afgewikkeld kan er een vaststellingsovereenkomst worden opgesteld en worden ondertekend. Om de afhandeling te bespoedigen is al wel een concept vaststellingsovereenkomst opgesteld die na overeenstemming met de leverancier/afnemer ter goedkeuring aan de rechter-commissaris zal worden voorgelegd.

In de afgelopen verslagperiode is met toestemming van de rechter-commissaris een vaststellingsovereenkomst gesloten met de hiervoor bedoelde leverancier/afnemer van Biodiesel Kampen en UCO Kampen De afwikkeling daarvan verloopt moeizaam. In eerste instantie duurde het lang voordat ondertekening door de andere partij. Daarna ontstond een probleem omdat de Belastingdienst het btw-nummer van UCO Kampen kennelijk had gedeactiveerd waardoor de andere partij problemen ondervond bij het afwikkelen van de transactie en het verrichten van de betaling. In overleg met de Belastingdienst wordt gezocht naar een praktische oplossing waarmee de transactie snel doorgang kan vinden.

02-07-2021
8

De curator was in de afgelopen verslagperiode met één debiteur in gesprek over de juistheid van de vordering zoals die uit de administratie blijkt. Inmiddels is met deze debiteur met goedkeuring van de rechter-commissaris een minnelijke regeling getroffen.

Voor wat betreft de debiteuren die niet gereageerd hebben geldt dat is onderzocht hoe sterk de vordering op deze debiteuren is en welke incassomaatregelen eventueel getroffen zouden kunnen worden. Daarbij is, omdat de meeste debiteuren in het buitenland gevestigd zijn, onder meer onderzocht waar een eventuele procedure aanhangig gemaakt zou moeten worden (Nederland, EU of buiten de EU). Het is de verwachting dat de komende verslagperiode per debiteur of groep debiteuren een beslissing zal worden genomen over het wel of niet treffen van incassomaatregelen.

Door de partij die zowel afnemer als leverancier was van Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V. is naar aanleiding van de met toestemming van de rechter-commissaris gesloten vaststellingsovereenkomst een bedrag van € 1.017.375,38 op de boedelrekening van Biodiesel Kampen B.V. betaald. Zie verder het verslag met betrekking tot Biodiesel Kampen B.V. voor dit punt.

14-12-2021
9

De werkzaamheden omtrent de pre-faillissementsdebiteuren worden de komende verslagperiode voortgezet.

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

15-10-2019
1

Toelichting vordering van bank(en)
Gefailleerde maakte deel uit van een concernfinanciering bij de Rabobank. De in dat kader verstrekte leningen waren reeds voor faillissementsdatum afgelost. Per faillissementsdatum was alleen sprake van een negatief saldo op een bankrekening van gefailleerde.

Daarnaast is gefailleerde mogelijk hoofdelijk mede aansprakelijk voor het negatieve saldo van een andere gelieerde partij die eveneens partij is bij de overeenkomst met de bank.

Naar verwachting zal de opbrengst van de activa van gefailleerde ruimschoots voldoende zijn om de gehele vordering van de bank te voldoen.

11-12-2020
6

Toelichting vordering van bank(en)
Op dit moment is sprake van één negatief saldo (circa € 2,4 miljoen) op een bankrekening van een gelieerde partij. Het saldo op de bankrekening van UCO Kampen B.V. is door de opbrengst van verkochte voorraad positief (zie toelichting bij punt 3.6). De bank zal een deel van het positieve saldo van UCO Kampen B.V. en/of van een andere gelieerde partij aanwenden om het negatieve saldo van op de bankrekening van de gelieerde partij te compenseren. Indien er een positief saldo resteert op de bankrekening van UCO Kampen B.V. zal dat naar de boedelrekening kunnen worden overgemaakt.

14-12-2021
9

Toelichting vordering van bank(en)
Er is geen sprake meer van een vordering van de Rabobank. Zie daarover meer in het faillissementsverslag van C. Bunschoten Holding B.V.

5.2 Leasecontracten

Er zijn in totaal 3 leasecontracten (financial lease) waarbij UCO Kampen B.V. de lessee is. De resterende leasetermijnen zijn met toestemming van de Rechter-Commissaris door de boedel van UCO Kampen B.V. voldaan aangezien de onderhandse verkoopwaardes en zelfs de liquidatiewaardes van de objecten op een hoger bedrag dan de resterende leasetermijnen zijn getaxeerd. Daarnaast zijn er 3 leasecontracten (financial lease) waarbij UCO Kampen B.V. voertuigen aan de lessee ter beschikking stelt. Deze leasecontracten worden voortgezet. De leasetermijnen worden door de lessee voldaan. Met de lessee zullen afspraken worden gemaakt over de voorzetting van het leasecontract en/of de overname van het leasecontract.	15-10-2019 1
De lessee betaalt maandelijks de leasetermijnen op de boedelrekening.	15-04-2020 3
De 3 leasecontracten worden nog steeds voortgezet omdat de derde die de voertuigen leaset (en kan worden aangemerkt als lessee) de maandelijkse leasetermijnen netjes betaald. De leasecontracten hebben een verschillende looptijd. 1 leasecontract zal eind februari 2021 eindigen. De derde die kan worden aangemerkt als lessee wordt na het betalen van de laatste leasetermijn de juridische eigenaar van het geleasede voertuig. De andere 2 leasecontracten hebben een langere looptijd en worden zoals gezegd vooralsnog voortgezet.	18-01-2021 7
De twee lopende leasecontracten worden nog steeds voortgezet. De maandelijkse leasetermijnen worden netjes op de boedelrekening betaald.	02-07-2021 8
De twee lopende leasecontracten worden nog steeds voortgezet. De maandelijkse leasetermijnen worden netjes op de boedelrekening betaald. Wel wordt door de curator en de lessee onderzocht of afkoop van de leasecontracten tot de mogelijkheden behoort in verband met de lange looptijd van de leasecontracten. De lessee heeft een inmiddels een afkoopvoorstel gedaan. Dit voorstel zal door de curator worden beoordeeld.	**14-12-2021** **9**

5.3 Beschrijving zekerheden

Er is sprake van stille respectievelijk bezitloze pandrechten op vorderingen en roerende zaken en hypotheekrecht op de onroerende zaken.	15-10-2019 1
In het kader van de activatransactie zijn de zekerheden op de activa van Biodiesel Kampen B.V. en UCO Kampen B.V. door de bank vrijgegeven. De bank heeft haar zekerheden vrijgegeven omdat zij de positieve saldi op de bankrekeningen die deel uitmaken van het compensabel stelsel mag aanwenden om de negatieve saldi op de bankrekeningen die deel uitmaken van het compensabel stelsel te compenseren. Er is sprake van voldoende positieve saldi om de negatieve saldi te compenseren.	11-12-2020 6

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.	18-01-2021 7

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is een aantal crediteuren die een beroep op een eigendomsvoorbehoud hebben gedaan. Met deze crediteuren is een afspraak gemaakt over de betaling van de openstaande facturen.	15-10-2019 1
Er heeft zich een nieuwe crediteur gemeld die een beroep doet op een eigendomsvoorbehoud. De curator gaat het beroep op het eigendomsvoorbehoud beoordelen.	17-01-2020 2
De curator heeft het beroep op het eigendomsvoorbehoud beoordeeld en afgewezen.	15-04-2020 3

5.6 Retentierechten

Er is één crediteur die een beroep op het retentierecht heeft gedaan. Deze crediteur oefende zijn retentierecht uit op containers met voorraad. De openstaande facturen van deze crediteur zijn met toestemming van de Rechter-Commissaris voldaan omdat de voorraad een substantiële waarde vertegenwoordigde en de openstaande post relatief klein was.	15-10-2019 1
Met het voldoen van de openstaande facturen is deze kwestie opgelost.	15-04-2020 3

5.7 Reclamerechten

Er zijn geen vorderingen bij de curator ingediend met een beroep op het recht van reclame.	18-01-2021 7

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting Niet van toepassing.	18-01-2021 7

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De verhouding tot de bank is en wordt in kaart gebracht. Daarbij is met de bank in overleg getreden over de wijze waarop met de zekerheidsrechten en de positieve/negatieve saldi van de verschillende bij de overeenkomst betrokken partijen wordt omgegaan.	15-10-2019 1
De ontwikkelingen in verband met de afwikkeling van het compensabele stelsel zullen vanaf nu in het verslag van C. Bunschoten Holding B.V. worden vermeld.	11-12-2020 6
Correspondentie met de Rabobank en de lessee.	**14-12-2021** **9**

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator heeft de bekende gegadigden uitgenodigd een bieding op alle activa van UCO Kampen B.V. en Biodiesel Kampen B.V. uit te brengen. In dat kader heeft de curator gegadigden een informatiememorandum ter beschikking gesteld, nadat zij een geheimhoudingsverklaring hadden ondertekend. De vijf hoogste bieders ie gevraagd een verhoogd bod uit te brengen en vervolgens heeft de curator op basis van exclusiviteit met de hoogste bieder onderhandeld over een activa-transactie. Op het moment van het afsluiten van dit verslag was nog geen sprake van een getekende activa-overeenkomst.	15-10-2019 1
Er is inmiddels sprake van een getekende activa-overeenkomst. De levering zou naar verwachting medio januari 2020 plaatsvinden. In overleg met de koper is de termijn voor levering uitgesteld tot 3 februari 2020. Er moet nog een aantal opschortende voorwaarden worden vervuld voordat de levering kan plaatsvinden.	17-01-2020 2
De levering is nog steeds uitgesteld in verband met een nog niet vervulde voorwaarde betreffende het verkrijgen door de koper van een AGP-vergunning van de Douane. Door de curator wordt huur gefactureerd. Een deel daarvan is 'echte' huur bestemd voor de boedel. Het andere deel zal worden verrekend met de koopprijs. Tot op heden is een bedrag van € 726.000,00 aan 'echte' huur door de boedel ontvangen.	15-04-2020 3
De levering heeft op 4 juni 2020 plaatsgevonden. Er is een eindafrekening gemaakt. De koopsom is op de boedelrekening van UCO ontvangen. In totaal is een bedrag van € 5.034.464,29 inclusief btw aan huur ontvangen. Een deel hiervan (€ 1.006.892,86 inclusief btw) is 'echte' huur. Het andere deel (exclusief btw) is verrekend met de koopprijs.	14-07-2020 4
Als onderdeel van de doorstart was met de koper een garantie overeengekomen. In verband met deze garantie is een bedrag van € 2.460.000 gedeponeerd op de bankrekening van de stichting derdengelden van het kantoor van de advocaten van de doorstarter. Dit bedrag zou volgens de depotovereenkomst in ieder geval vrijvallen als op een bepaalde datum geen melding was gedaan van een schending van de garantie. Op de laatste werkdag voor het verstrijken van de termijn heeft de doorstarter een melding gedaan van een vermeende garantiescheding. De curator stelt zich om diverse redenen (zowel juridisch als feitelijk) op het standpunt dat de doorstarter ten onrechte aanspraak maakt op het depotbedrag en dat dit aan de boedel van UCO Kampen B.V. zou moeten worden uitgekeerd. De curator heeft zowel de doorstarter als de stichting derdengelden van het kantoor van de advocaten van de doorstarter verzocht om uitbetaling van het depotbedrag. Aan dat verzoek is geen gehoor gegeven. Na het verstrijken van die termijn zal de curator de stichting derdengelden van het katnoor van de advocaten van de doorstarter nogmaals sommeren om tot betaling over te gaan. Als aan die sommatie geen gehoor wordt gegeven zal de curator overwegen om een procedure aanhangig te maken. Op grond van de depotovereenkomst ligt het initiatief voor het starten van een procedure echter in beginsel bij de doorstarter.	**14-12-2021** **9**

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

€ 18.142.836,20

18-01-2021
7

Toelichting
De opbrengst van de verkoop van de activa van UCO Kampen B.V. en Biodiesel Kampen B.V. bedraagt (na aftrek van de te verrekenen en te betalen posten) € 18.142.836,20. Dit bedrag is op de boedelrekening van UCO Kampen B.V. ontvangen.

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

18-01-2021
7

Toelichting
Niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

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

18-01-2021
7

7.2 Depot jaarrekeningen

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

15-10-2019
1

Op 5 november 2013 heeft C. Bunschoten Holding B.V. zich tot wederopzegging hoofdelijk aansprakelijk verklaard voor de uit de met ingang van 1 januari 2012 aangegane rechtshandelingen van UCO Kampen B.V. voortvloeiende schulden in de zin van artikel 2:403 lid 1 onder f BW.

Op 16 oktober 2018 heeft Biodiesel Kampen B.V. voor het boekjaar 2017 ingestemd met de afwijking van de voorschriften als bedoeld in artikel 2:403 lid 1 onder b BW.

11-12-2020
6

Hierboven onder verslag 6 staat per abuis vermeld dat Biodiesel Kampen B.V. op 16 oktober 2018 voor het boekjaar 2017 heeft ingestemd met de afwijking van de voorschriften als bedoeld in artikel 2:403 lid 1 BW. Dit moet zijn UCO Kampen B.V.

14-12-2021
9

Sinds het boekjaar 2012 wordt door UCO Kampen B.V. geen eigen jaarrekening meer gedeponeerd, maar wordt een beroep gedaan op artikel 2:403 BW.

Op 5 november 2013 is een verklaring van C. Bunschoten Holding B.V. gedeponeerd waarmee C. Bunschoten Holding B.V. zich met ingang van 1 januari 2012 tot wederopzegging hoofdelijk aansprakelijk heeft gesteld voor schulden van UCO Kampen B.V. Vervolgens is jaarlijks door UCO Kampen B.V. een instemmingsverklaring gedeponeerd, voor het laatst met betrekking tot boekjaar 2017.

De jaarrekening 2017 met betrekking tot C. Bunschoten Holding B.V. is echter niet gedeponeerd. Als gevolg daarvan is niet voldaan aan de vereisten voor een beroep op artikel 2:403 BW. Dat betekent dat voor 2017 niet is voldaan aan de verplichting om een jaarrekening te deponeren. Daamee staat het kennelijk onbehoorlijk bestuur vast en wordt dit vermoed een belangrijke oorzaak te zijn van het faillissement.

De problemen met de jaarrekening spelen ook in het faillissement van C. Bunschoten Holding B.V. en Biodiesel Kampen B.V. en worden gezamenlijk opgepakt. Vanaf nu verwijst de curator op dit punt naar het verslag met betrekking tot C. Bunschoten Holding B.V.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

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

15-10-2019
1

Zoals hiervoor onder 7.2 weergegeven wordt er sinds het boekjaar 2012 door UCO Kampen B.V. geen eigen jaarrekening meer gedeponeerd, maar wordt een beroep gedaan op artikel 2:403 BW. Van een goedkeurende verklaring van de accountant met betrekking tot UCO Kampen B.V. is om deze reden geen sprake.

Voor wat betreft de goedkeurende verklaring van de accountant bij de jaarrekening met betrekking tot C. Bunschoten Holding B.V. verwijst de curator naar het verslag met betrekking tot C. Bunschoten Holding B.V.

14-12-2021
9

7.4 Stortingsverplichting aandelen

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

18-01-2021
7

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting
De bestuurder van UCO Kampen B.V. is aansprakelijk gesteld voor het tekort in de boedels van UCO Kampen B.V., Biodiesel Kampen B.V. en C. Bunschoten Holding B.V. Voor de verdere ontwikkelingen wordt verwezen naar de verslagen van C. Bunschoten Holding B.V. Ontwikkelingen zullen (om dubbel werk en uiteenlopende berichtgeving) in de verslagen van C. Bunschoten Holding B.V. worden vermeld.

11-12-2020
6

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

Toelichting
Of sprake is van paulianeus handelen wordt onderzocht.

11-12-2020
6

Toelichting
Eventueel paulianeus handelen is nog in onderzoek.

14-12-2021
9

7.7 Toelichting rechtmatigheid

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

17-01-2020
2

Hetgeen hiervoor staat vermeld bij verslag 2 heeft betrekking op Biodiesel Kampen B.V. en is per abuis ook opgenomen in het verslag van UCO Kampen B.V. Voor de toelichting rechtmatigheid verwijst de curator naar het verslag van C. Bunschoten Holding B.V. In het verslag van C. Bunschoten Holding B.V. zullen de ontwikkelingen met betrekking tot rechtmatigheid worden vermeld.

14-12-2021
9

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Een beslissing moet worden genomen over het voortzetten van het hoger beroep genoemd onder 7.7. Voorts dreigt een volgende strafrechtelijke procedure wegens fraude. In dat kader heeft het Openbaar Ministerie zijn beslagen gelegd voor een ontnemingsvordering, die het begroot op ruim € 40 mio. Inmiddels heeft het OM voorwaardelijke (ontnemings)vorderingen ingediend tot een totaalbedrag van € 56.083.636.

17-01-2020
2

In aanvulling op 7.7 en 7.8 heeft de rechter-commissaris inmiddels machtiging verleend om in het hoger beroep te verschijnen. Daartoe is een gespecialiseerde strafrechtadvocaat gevraagd de belangen van de boedel te behartigen.

De onderbouwing van de voorwaardelijke (ontnemings)vorderingen van het OM is door het OM toegezegd, maar zal mede doordat de Corona-maatregelen voor vertraging hebben gezorgd, vermoedelijk pas begin 2021 ter beschikking komen.

14-10-2020
5

In de procedure in punt 7.7 en 7.8 verschenen is UCO Kampen B.V. geen verdachte. In deze procedure is Biodiesel Kampen B.V. wel verdachte. Ontwikkelingen omtrent deze procedure zullen in het verslag van Biodiesel Kampen B.V. worden vermeld.

In de tweede strafzaak is UCO Kampen B.V. wel verdachte. De belangen van de boedel in de tweede strafzaak worden door een door de curator ingeschakelde strafrechtadvocaat behartigd. In deze strafzaak zijn op dit moment geen ontwikkelingen te melden. De voorwaardelijke ontnemingsvordering die in verband met deze tweede strafzaak is ingediend betreft de vordering ter hoogte van € 56.083.636.

11-12-2020
6

De curator heeft een brief ontvangen van de Europese Fraudedienst OLAF. OLAF is een onderzoek gestart naar mogelijke fraude met vanuit de USA in de EU geïmporteerde biodiesel. Er hadden mogelijk hogere invoerrechten en anti-dumpingrechten betaald moeten worden dan er zijn betaald. Dit wordt door OLAF onderzocht. In dit stadium van het onderzoek wordt de curator om informatie gevraagd. Indien OLAF tot de conclusie komt dat er niet conform de regelgeving gehandeld is, zal zij dit doorgeven aan de Nederlandse autoriteiten (OM en belastingdienst (douane), die vervolgens eigen onderzoeken zullen instellen.

Het is nog onduidelijk of de dienst Douane van de belastingdienst een vordering zal gaan indienen. De curator heeft nog geen formele aankondiging van een navordering ontvangen. De curator heeft van de dienst Douane van de belastingdienst begrepen dat zij nog bezig is met onderzoek.

18-01-2021
7

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

02-07-2021
8

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

Naheffing Douane
Eind april 2021 is van de Douane een voornemen tot naheffing ontvangen voor een bedrag van € 15.066.987,13 (antidumpingheffingen, compenserend recht, douanerecht) in verband met door UCO Kampen B.V. geïmporteerd product in de periode mei 2016 – mei 2019. Kort gezegd stelt de Douane zich op het standpunt dat een onjuist product is opgegeven waardoor ten onrechte lagere heffingen zijn afgedragen.

Met toestemming van de rechter-commissaris is advies gevraagd aan een gespecialiseerde advocaat en is een zienswijze ingediend.

Op 3 juni 2021 heeft de curator een gerichte uitnodiging tot betaling (UTB) ontvangen van de Douane voor het hiervoor genoemde bedrag + rente op achterstallen. In totaal gaat het om circa € 16 miljoen. Dit bedrag is ook als vordering ingediend in het faillissement van UCO Kampen B.V. De curator zal de komende verslagperiode op basis van het advies van de advocaat beoordelen of het opportuun is om bezwaar te maken. Als dat opportuun is zal de curator de rechter-commissaris vragen om toestemming voor maken van bezwaar en het daarvoor inschakelen van de advocaat die eerder heeft geadviseerd over deze kwestie.

Strafzaak / ontnemingsvordering
Het OM heeft inmiddels aan de curator bevestigd dat een eventuele boete of ontnemingsvordering in deze strafzaak niet verifieerbaar zullen zijn. De curator heeft er daarom – in overleg met de rechter-commissaris – voor gekozen om geen verweer te voeren in de strafzaak. Omdat op te leggen boetes en ontnemingsvordering niet verifieerbaar blijken te zijn heeft de boedel daarbij geen belang.

14-12-2021
9

Naheffing Douane
De bezwaarprocedure tegen de naheffing van de Douane ter hoogte van circa € 16 miljoen loopt nog steeds. Eerder is met toestemming van de rechter-commissaris bezwaar gemaakt op nader aan te voeren gronden. De afgelopen verslagperiode heeft curator – samen met de douaneadvocaat – het dossier mogen inzien bij de Douane en heeft overleg plaatsgevonden met de Douane. Vooralsnog is de afspraak met de Douane dat de termijn

voor het indienen van gronden wordt opgeschort tot 6 weken na het moment waarop de curator het volledige dossier van de Douane digitaal heeft ontvangen. Tot op heden is dat digitale dossier nog niet ontvangen.

Het onderzoek naar de partijen die betrokken waren bij de leveringen die aan de naheffing ten grondslag lagen loopt ook nog. De afgelopen periode heeft de curator een partij aangeschreven die betrokken was bij de totstandkoming van de contacten met de leveranciers. Naar aanleiding daarvan is deze partij (op verzoek van deze partij) gehoord op grond van artikel 66 lid 1 Fw.

Deze kwestie wordt tegelijk met de aan Biodiesel Kampen B.V. opgelegde naheffingsaanslag voor circa € 16 miljoen behandeld. Vanaf nu verwijst de curator voor ontwikkelingen met betrekking tot de bezwaarprocedure naar het verslag met betrekking tot Biodiesel Kampen B.V. De uitkomsten van deze procedure zullen te zijner tijd wel in het verslag met betrekking tot UCO Kampen B.V. worden vermeld.

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting Nog niet bekend.	15-10-2019 1
€ 88.538,00	17-01-2020 2
€ 407.560,04	15-04-2020 3
€ 428.726,30	11-12-2020 6
€ 486.359,07	02-07-2021 8

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting
Nog niet bekend.

15-10-2019
1

€ 406,00

17-01-2020
2

€ 4.352,00

15-04-2020
3

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

14-10-2020
5

Toelichting
De curator zal met behulp van externe adviseurs de status van de vennootschapsbelasting in kaart brengen over 2017, 2018 en 2019. Ook 2020 zal in dit onderzoek betrokken worden. De vennootschap maakt deel uit van een fiscale eenheid, waarvan de eveneens failliete vennootschap C. Bunschoten Holding B.V. de hoofdschuldenaar is.

€ 2.481,00

11-12-2020
6

€ 15.069.468,13

02-07-2021
8

Toelichting
Zoals hiervoor in het verslag onder 7.8 aangegeven heeft de Douane een vordering van circa € 15 miljoen bij de curator ingediend. Deze vordering is geplaatst op de voorlopige lijst van erkende (preferente) crediteuren. Naar de juistheid van deze vordering wordt - zoals hiervoor ook opgemerkt - nog onderzoek gedaan.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting
Nog niet bekend.

15-10-2019
1

€ 29.308,08

15-04-2020
3

€ 30.769,45

02-07-2021
8

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting
Nog niet bekend.

15-10-2019
1

€ 12.775,47

14-07-2020
4

8.5 Aantal concurrente crediteuren

35

15-10-2019
1

Toelichting
Deze vorderingen moeten nog wel geverifieerd worden, wanneer het tot een uitkering komt.
Dit betreft enkel de ter verificatie ingediende vorderingen. De mogelijke vordering van Shell en de ontnemingsvorderingen van het OM zijn in voornoemde posten (bij verslag 1) nog niet opgenomen.

61

17-01-2020
2

67

15-04-2020
3

68

14-07-2020
4

74

14-10-2020
5

80

14-12-2021
9

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

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.326.975,24

15-10-2019
1

€ 77.804.450,87

17-01-2020
2

€ 77.819.462,97

15-04-2020
3

Toelichting
De ingediende vorderingen betreffen ook vorderingen met een andere valuta.

€ 77.845.981,96

14-07-2020
4

€ 178.233.233,00

14-10-2020
5

€ 178.233.871,34

11-12-2020
6

Toelichting
Het bedrag van € 178.233.233 bestaat voor een bedrag van circa 99 miljoen euro uit een rekening-courantvordering van Biodiesel Kampen B.V. op UCO Kampen B.V. zoals deze uit de administratie van Biodiesel Kampen B.V. blijkt.

€ 177.982.812,89

02-07-2021
8

Toelichting
De concurrente crediteuren kunnen worden onderscheiden in 4 groepen.

1. Nederlandse voorlopig erkende crediteuren: € 102.090.080,13.

In dit bedrag zijn twee intercompany vorderingen begrepen.
1) ROC Kampen Exploitatie B.V. (ROC) heeft een vordering van € 1.426.415,01 ingediend. ROC is een zustervennootschap van UCO Kampen B.V. en is inmiddels ook gefailleerd.

2) Biodiesel Kampen B.V. zou volgens de administratie van de failliete vennootschappen een vordering van circa € 99 miljoen op UCO Kampen B.V. Biodiesel Kampen B.V. is een dochter van UCO Kampen B.V. en is tegelijk met UCO Kampen B.V. gefaillieerd.

2. Nederlandse voorlopig betwiste crediteuren: € 73.352.816,76.

Dit bedrag bestaat uit:
1. Een door het OM ingediende vordering in verband met een nog in te stellen ontnemingsvordering van € 56.083.636,00. De curator neemt het standpunt in dat deze vordering niet verifieerbaar is. Voor zover deze vordering niet door het OM wordt ingetrokken zal de curator deze betwisten.
2. Een vordering van een afnemer van Biodiesel Kampen B.V. voor een bedrag van € 16.855.282,02.
Deze vordering is primair gericht tegen Biodiesel Kampen B.V., maar de afnemer stelt ook UCO Kampen B.V. als bestuurder van Biodiesel Kampen B.V. hoofdelijk aansprakelijk. De curator zal als dat opportuun is onderzoeken in hoeverre er inhoudelijk verweer is tegen de onderliggende vordering op Biodiesel Kampen B.V. Als die vordering geheel of gedeeltelijk moet worden afgewezen moet ook de vordering op UCO Kampen B.V. overeenkomstig worden afgewezen. De curator zal ook dan de vordering betwisten. Er loopt over deze vordering al een procedure die op grond van artikel 29 Fw is geschorst totdat de curator de vordering op een verificatievergadering betwist.
3. ROC heeft een tweede vordering van € 413.898,74 ingediend.

3. Buitenlandse voorlopig erkende crediteuren: € 1.257.123,79.

4. Buitenlandse voorlopig betwiste crediteuren: € 1.282.792,21.

€ 121.900.714,35

14-12-2021
9

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

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Gezien de waarde van de activa in verhouding tot de verwachte schuldenlast lijkt een uitkering aan concurrente crediteuren te verwachten.

15-10-2019
1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Correspondentie crediteuren	18-01-2021 7
Correspondentie en overleg met crediteuren over de voortgang van het faillissement en de juistheid van de vorderingen, in het bijzonder met het OM en de Douane.	02-07-2021 8
Correspondentie met het OM en de Douane.	**14-12-2021** **9**

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Shell Trading Rotterdam B.V.	15-10-2019 1

9.2 Aard procedures

Shell houdt (onder meer) UCO Kampen B.V. en Biodiesel Kampen B.V. aansprakelijk voor door Shell geleden schade nu Biodiesel Kampen B.V. voor een partij aan Shell geleverde biodiesel geen geldig certificaat (Proof of Sustainability) heeft afgeleverd.	15-10-2019 1

9.3 Stand procedures

Ten aanzien van UCO Kampen B.V. en Biodiesel Kampen B.V. is de procedure op grond van artikel 29 van de Faillissementswet geschorst.	15-10-2019 1

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verkoop activa, afwikkeling bankrelatie, rechtmatighedenonderzoek & beoordeling crediteuren.	15-10-2019 1
Afwikkeling verkoop activa, afwikkeling bankrelatie, debiteuren incasso, rechtmatighedenonderzoek & beoordeling crediteuren	14-10-2020 5
De aankomende verslagperiode zullen de hiervoor genoemde werkzaamheden worden voortgezet.	18-01-2021 7

De komende verslagperiode zullen de volgende werkzaamheden worden voortgezet:

- Afwikkeling bankrelatie
- Debiteuren incasso
- werkzaamheden in verband met het rechtmatighedenonderzoek
- werkzaamheden in verband met de crediteuren

02-07-2021
8

De komende verslagperiode zullen de volgende werkzaamheden worden voortgezet:

- afwikkeling aandelen in NFK
- debiteuren incasso / afwikkeling leasecontracten
- werkzaamheden in verband met het rechtmatigheidsonderzoek
- werkzaamheden in verband met de crediteuren(vorderingen)

14-12-2021
9

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

15-04-2020
3

Nog niet bekend.

18-01-2021
7

10.3 Indiening volgend verslag

14-3-2022

14-12-2021
9

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen (financieel) verslag

18-01-2021
7

Opstellen (financieel) verslag.

02-07-2021
8

Opstellen (financieel) verslag.

14-12-2021
9

Bijlagen

Bijlagen