

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

Nummer: 3

Datum: 18-10-2017

Insolventienummer: F.17/14/14
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000011335:F002
Datum uitspraak: 14-01-2014
Curator: mr. J.H. Meulen
R-C: mr. H.J. Idzenga

Algemeen

Gegevens onderneming

Zahari Limited
Labadistendyk 4
8637 VJ Wieuwert

Activiteiten onderneming

Zahari Limited is behorend vennoot in de commanditaire vennootschap Dutch Entertainment Services CV.

Omzetgegevens

- 2011: opbrengst verkopen volgens resultatenrekening: € 1.236.489,39
- 2012: opbrengst verkopen volgens resultatenrekening: € 805.469,05
- 2013: opbrengst verkopen volgens resultatenrekening: € 203.149,32 debet, dat wil zeggen: negatieve omzet (zie ook hierna paragraaf 1.7).

Personeel gemiddeld aantal

Geen.

Saldo einde verslagperiode

Verslagperiode

14 januari 2017 t/m 13 april 2017

14 april 2017 - 13 juli 2017

14 juli 2017 - 13 oktober 2017

Bestede uren in verslagperiode

Alle bestede uren in dit faillissement worden geboekt op het dossier Dutch Entertainment Services CV. Voor een tijdsspecificatie wordt verwezen naar de verslagen in het van faillissement van Dutch Entertainment Services CV.

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

Nummer: 3

Datum: 18-10-2017

Bestede uren totaal

Toelichting

Er is, in het geval van Zahari Ltd., sprake van een volledig lege boedel. Er is geen actief aangetroffen; er is derhalve ook geen actief geliquideerd. De faillissementsrekening is leeg. Er zijn geen mutaties te melden.

1 Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Zie paragraaf 1.1 van het beginverslag d.d. 20 februari 2014.

Toelichting:

Dutch Entertainment Services CV is een commanditaire vennootschap met één beherend venoot. De enig beherend venoot, Zahari Ltd. (gefailleerde), is een rechtspersoon naar het recht geldend in het Verenigd Koninkrijk. De gegevens zijn:

- Zahari Ltd.
- Ingeschreven:
Companies registration office te Cardiff, Verenigd Koninkrijk, onder nummer 07313265

- Adres:
15 Alexander Corniche Hyt
Kent CT 21 5 RW Wales
Verenigd Koninkrijk

Dit is niet meer dan een postadres.

Blijkens het Brits handelsregister zijn alle aandelen in Zahari Ltd. in eigendom van de heer Edward Rodenburg. De heer Edward Rodenburg is ook enig bestuurder van Zahari Ltd.

De gegevens van de heer Edward Rodenburg zijn:

- Geboren:
18 maart 1968 (Delft)

Voor de nadere gegevens omtrent DES CV (de eveneens gefailleerde commanditaire vennootschap) wordt verwezen naar het heden ingediend periodiek faillissementsverslag, paragraaf 1.1.

1.2 Winst en verlies

Verlies 2011 : € 12.155,33
Verlies 2012 : € 878.203,90
Verlies 2013 : € 90.292,68

Deze gegevens zijn ontleend aan de door gefailleerde aan de curator ter hand gestelde jaarrekeningen. De curator kan niet instaan voor de juistheid en volledigheid van deze stukken. In dit verband wordt verwezen naar de opmerkingen hierna onder paragraaf 7.1.

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

Nummer: 3

Datum: 18-10-2017

1.3 Balanstotaal

31 december 2011 : € 375.432,--
31 december 2012 : € 877.270,--
31 december 2013 : € 1.173.357,--

Deze gegevens zijn ontleend aan de door gefailleerde aan de curator ter hand gestelde jaarrekeningen. De curator kan niet instaan voor de juistheid en volledigheid van deze stukken. In dit verband wordt verwezen naar de opmerkingen hierna onder paragraaf 7.1.

1.4 Lopende procedures

Geen.

1.5 Verzekeringen

Geen.

1.6 Huur

Zie paragraaf 1.6 faillissementsverslag DES CV (faillissementsnummer F.17/14/7).

1.7 Oorzaak faillissement

zie paragraaf 7.1 (rechtmatigheid).

2 Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Geen.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Geen.

2.3 Datum ontslagaanzegging

n.v.t.

2.4 Werkzaamheden

3 Activa

3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

n.v.t.

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

Nummer: 3

Datum: 18-10-2017

3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

n.v.t.

3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

n.v.t.

3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

n.v.t.

3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

De gefailleerde onderneming heeft geen bedrijfsmiddelen in eigendom of krachtens enig zakelijk recht in gebruik (gehad). De kantooruitrusting werd gehuurd tezamen met de kantoorruimte (huur EBD, Edificio Beheer Diensten).

3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

n.v.t.

3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

n.v.t.

3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

n.v.t.

3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Er is geen sprake van enige voorraad of onderhanden werk.

3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

n.v.t.

3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

n.v.t.

3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

3.15 Andere activa: Beschrijving

zie vorig verslag.

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

Nummer: 3

Datum: 18-10-2017

3.16 **Andere activa: Verkoopopbrengst**
nihil.

3.17 **Andere activa: Werkzaamheden**

4 **Debiteuren**

4.1 **Omvang debiteuren**
Geen.

4.2 **Opbrengst**
n.v.t.

4.3 **Boedelbijdrage**
n.v.t.

4.4 **Werkzaamheden**

5 **Bank / Zekerheden**

5.1 **Vordering van bank(en)**
Er is geen financieringsfaciliteit genomen van enige bank.

5.2 **Leasecontracten**
Geen.

5.3 **Beschrijving zekerheden**
n.v.t.

5.4 **Separatistenpositie**
n.v.t.

5.5 **Boedelbijdragen**
n.v.t.

5.6 **Eigendomsvoorbehoud**
n.v.t.

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

Nummer: 3

Datum: 18-10-2017

5.7 Retentierechten

geen.

5.8 Reclamerechten

geen.

5.9 Werkzaamheden

6 Doorstart / voortzetten onderneming

6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

Er is geen sprake van voortzetting van de onderneming.

6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

n.v.t.

6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

6.4 Doorstart: Beschrijving

Er is geen sprake van doorstart van de onderneming.

6.5 Doorstart: Verantwoording

n.v.t.

6.6 Doorstart: Opbrengst

n.v.t.

6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

n.v.t.

6.8 Doorstart: Werkzaamheden

7 Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Uit het rechtmatigheidsonderzoek zijn de navolgende, thans voor openbaarmaking vatbare gegevens naar voren gekomen. Voor zover gegevens naar voren gekomen zijn die niet voor publicatie vatbaar zijn, worden deze hier niet vermeld.

1. Zahari Ltd. is beherend vennoot. De curator beschikt niet over een overeenkomst van commanditaire vennootschap.

2. Een commanditair vennoot is tot heden onbekend, maar blijktens mededeling van de heer

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

Nummer: 3

Datum: 18-10-2017

Rodenburg aan de Belastingdienst is DES CV opgericht en ingericht op dezelfde wijze als een andere onder regie van de heer Rodenburg opgerichte en ingerichte commanditaire vennootschap (te weten: de commanditaire vennootschap 'Gonzo Company CV').

Van laatst bedoelde commanditaire vennootschap is de Stichting Munsterbeleg Beheer, gevestigd aan de Laan van Meerdervoort 415 te 's-Gravenhage, ingeschreven bij de KvK 's-Gravenhage onder dossiernummer 27248610, commanditair vennoot.

3. Dit zou betekenen dat bij DES als commanditair vennoot optreedt de stichting 'Stichting Munsterbeleg Beheer', gevestigd aan de Laan van Meerdervoort 415 te 's-Gravenhage, ingeschreven bij de KvK 's-Gravenhage onder dossiernummer 27248610.

4. Er is een overeenkomst van opdracht, gesloten tussen DES (vertegenwoordigd door: de heer E. Rodenburg) enerzijds en de heer E. Rodenburg anderzijds, op grond waarvan de heer E. Rodenburg werkzaamheden verricht, bestaande uit 'het leiding geven aan alle activiteiten van DES', tegen een honorarium van € 64,-- per uur op basis van een werkweek van 40 uur, 231 werkdagen per kalenderjaar. Datum overeenkomst: 30 januari 2012 na een eerdere overeenkomst van gelijke inhoud d.d. 30 januari 2011.

5. Eerdere activiteiten als eenmanszaak:

Blijkens het handelsregister Kamer van Koophandel heeft de heer E. Rodenburg gedurende de periode van 1 oktober 2006 tot 10 februari 2010 activiteiten gedreven in de rechtsvorm van een eenmanszaak (inschrijfnummer 34256852).

Hij deed dit onder diverse handelsnamen, te weten:

- Westburg;
- Westburg Schaatsreizen;
- Gonzo Company;
- Prepaid4u;
- Wi-Fi-plaza;
- Ticketnet.biz.

6. Andere commanditaire vennootschappen onder regie van de heer Rodenburg:

Naast DES CV heeft de heer E. Rodenburg andere commanditaire vennootschappen opgericht, te weten:

- Gonzo Company CV / Tycoon CV:
Beherend vennoot: Crumlent Ltd.;
- Commanditair vennoot: Stichting Munsterbeheer;
- Edificio Beheer Diensten CV:
Beherend vennoot: Londrey Ltd.;
- Commanditair vennoot: Stichting Munsterbeleg Beheer.

7. De heer E. Rodenburg is enig aandeelhouder van de vennootschap naar Brits recht Crumlent Ltd. Bovendien is de heer Rodenburg sinds 10 februari 2010 enig bestuurder van Crumlent Ltd. Crumlent Ltd. is overigens een slapende vennootschap en opgeheven per 28 april 2015.

8. Daarnaast is de heer E. Rodenburg enig aandeelhouder van de vennootschap naar Brits recht Londrey Ltd. Sinds 13 augustus 2012 is de heer Rodenburg enig bestuurder van Londrey Ltd. Londrey Ltd. heeft overigens geen activiteiten en is opgeheven per 11 maart 2014.

9. Dutch Entertainment Services CV is opgericht op 16 februari 2011, en gevestigd op het adres Labadistendyk 4 te Wieuwerd. Zahari Ltd. is enig beherend vennoot. Zahari Ltd. is niet ingeschreven bij de Kamer van Koophandel. Enig bestuurder van Zahari Ltd. is de heer Rodenburg voornoemd; enig aandeelhouder is eveneens de heer Rodenburg voornoemd.

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

Nummer: 3

Datum: 18-10-2017

Zahari Ltd. is ingeschreven in het handelsregister in het Verenigd Koninkrijk.

10. De heer Rodenburg voert het beheer over de CV op basis van een overeenkomst van opdracht, gesloten tussen de heer Rodenburg en DES CV (zie hiervoor alinea 5.6)

11. Bedrijfsactiviteiten

11.1 De activiteiten van de eenmanszaak van de heer Rodenburg, van Gonzo Company CV en van DES bestonden uit de in- en verkoop (aan particulieren) van toegangsbewijzen voor concerten, evenementen en theatervoorstellingen. In- en verkoop vond plaats via Internet. Particulieren kochten een ticket op de site van DES. Er werd betaald via iDeal.

11.2 De kaarten werden ingekocht door de heer E. Rodenburg. Inkoop vond plaats via Marktplaats en bij ticketbedrijven.

11.3 De activiteiten onder de naam 'DES' vingen aan in het jaar 2011. Volgens opgave van gefailleerde zijn vanaf de maand mei 2012 door de ticketbureaus, bij wie DES bestellingen plaatste, geen toegangsbewijzen meer aan DES geleverd. Volgens de heer Rodenburg is dit gebeurd zonder opgave van redenen.

11.4 Sedert 18 juli 2012 werden door DES geen bestellingen van particulieren meer aangenomen. De activiteiten zijn gestaakt per 1 augustus 2012. Aldus de heer Rodenburg.

12. Administratie:

12.1 De administratie werd verzorgd door de heer Rodenburg. De administratie werd bijgehouden in Excelsheets.

12.2 Op Excelsheets zijn per kwartaal de totalen van ontvangsten en uitgaven vermeld. Deze Excelsheets zijn ondanks verzoek niet digitaal aan de curator aangeleverd, maar slechts in de vorm van een papieren print.

12.3 Er is geen splitsing gemaakt tussen de diverse ondernemingen (Gonzo Company/DES CV/Edificio Beheerdiensten CV).

12.4 Er is geen afzonderlijke administratie gevoerd voor de onderscheiden eenheden Rodenburg privé/Gonzo Company CV/Tycoon CV/DES CV.

12.5 Bankrekeningen:

De voor de financiële verwerking gebruikte bankrekeningen staan ten name van de heer E. Rodenburg.

De bankrekeningen zijn bij de curator bekend.

12.6 In de administratie kan geen onderscheid gemaakt worden tussen de eenmanszaak van de heer Rodenburg en de commanditaire vennootschappen.

12.7 Feitelijk ontvangt de heer Rodenburg de volle omzet van de CV op zijn bankrekening en betaalt hij de kosten van de commanditaire vennootschappen van zijn privébankrekening.

13. Rechtsverhoudingen extern

Gefailleerde geeft op de navolgende externe rechtsverhoudingen te zijn aangegaan:

13.1 Overeenkomst 30012012 DES / Rodenburg

Geldleningsovereenkomst. Schuldeiser: DES CV. Schuldenaar: de heer E. Rodenburg. Geldsom: € 190.000,- (uitgeleend ten titel van voorschot). Aflossingen: maandelijks opeenvolgende gelijke termijnen ad € 8.500,-, ingaande januari 2012 (huurcontract schriftelijk

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

Nummer: 3

Datum: 18-10-2017

in het bezit van curator).

13.2 Huurovereenkomst

Verhuurder: Edificio Beheer Diensten (EBD) CV, Labadistendyk 4, 8637 VJ Wieuwert.

Beherend vennoot: Londrey Ltd.

Vertegenwoordigd door: E. Rodenburg

Huurder: Dutch Entertainment Services (DES) CV, Labadistendyk 4, 8637 VJ Wieuwert.

Vertegenwoordigd door: E. Rodenburg

Huurobject: bedrijfsruimte aan de Labadistendyk 4 te Wieuwert.

Huurprijs: € 9.000,-- per jaar (€ 750,-- per maand).

Volgens opgaaft van gefailleerde zouden de vorderingen van DES jegens Edificio uit hoofde van de geldleningsovereenkomst (deels) zijn verrekend met de vorderingen van Edificio jegens DES uit hoofde van de huurovereenkomst.

13.3 Grootboeknummer 710 (lening)

Volgens het grootboek zou sprake zijn van een leningsovereenkomst, uit hoofde waarvan per 1 januari 2014 ten laste van EDB (Edificio Beheer Diensten) CV ten gunste van DES CV per saldo te vorderen zou zijn € 44.240,--. Volgens de administratie zou op de lening in het jaar 2013 afgelost zijn een bedrag groot € 93.760,--; de vordering zou per aanvang boekjaar 2013 belopen € 138.000,--.

Overigens zijn de mededelingen van de heer Rodenburg over de onderwerpen met betrekking tot de leningen buitengewoon verwarring wekkend en onduidelijk. Zo zouden er (ook) leningen zijn tussen DES / Zahari enerzijds en EBD / Londrey anderzijds. Volgens opgaaft van de heer Rodenburg zou de lening van DES / Zahari aan Rodenburg zijn ingelost door middel van bedragen welke Rodenburg van DES / Zahari tegoed had uit hoofde van de overeenkomst van opdracht (verrichte werkzaamheden). Een financiële verantwoording hiervan ontbreekt.

13.4 Vorderingen jegens derden

Volgens mededeling gefailleerde zou per faillissementsdatum sprake zijn van vorderingen van gefailleerde jegens een tweetal debiteuren tot een totaalbedrag groot € 516.535,96. Deze vorderingen zouden betrekking hebben op:

- a. aanspraak jegens Google wegens wanprestatie;
- b. aanspraak jegens de fiscus wegens 'nog niet ontvangen OB'.

Beide vorderingen zijn in de visie van de curator illusoir.

De Belastingdienst heeft, integendeel, na boekenonderzoek, nihil-beschikkingen gegeven op bezwaarschriften tegen de weigering teruggaaf omzetbelasting en bovendien heeft de Belastingdienst na boekenonderzoek voor de jaren 2011 tot en met 2013 naheffingsaanslagen opgelegd, als volgt:

- 2011: € 22.463,--;
- 2012: € 104.978,--.

14. Administratie

14.1 In de periode van 10 februari 2010 tot en met 6 juli 2011 is actief geweest Gonzo Company CV/Tycoon CV. In de periode van 16 februari 2011 tot en met 1 augustus 2012 is

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

Nummer: 3

Datum: 18-10-2017

actief geweest DES CV. In de periode vanaf 13 augustus 2012 is actief geweest EBD CV. Al deze CV's stonden feitelijk onder regie van de heer E. Rodenburg. Er is nooit een administratie gevoerd, zodanig dat de vermogenspositie van deze onderscheiden vennootschappen ten opzichte van elkaar duidelijk is geworden (en onderscheiden is). Alle inkomsten en uitgaven verliepen louter via de bankrekeningen, ten name van E. Rodenburg. De resultaten, weergegeven in de jaarrekeningen 2011-2013 zijn daarom niet betrouwbaar.

14.2 Er is geen onderscheid gemaakt tussen de op papier opgerichte commanditaire vennootschappen. De overeenkomsten met Edificio Beheerdiensten CV (huurovereenkomst) en de geldleningsovereenkomsten (zie hiervoor 5.2 en 5.3) geven op deze wijze niet de werkelijke vermogenspositie van gefailleerde weer.

Resumé:

De administratie voldoet in de visie van de curator niet aan de minimumeis welke daaraan gesteld behoort te worden conform artikel 2:10 BW.

7.2 Depot jaarrekeningen

Voldaan.

7.3 Goedk. Verkl. Accountant

ontbreekt.

7.4 Stortingsverpl. Aandelen

n.v.t.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

in onderzoek.

7.6 Paulianeus handelen

in onderzoek.

7.7 Werkzaamheden

Tijdens de verslagperiode hebben zich geen voor publicatie vatbare ontwikkelingen voorgedaan.

8 Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Geen.

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

Nummer: 3

Datum: 18-10-2017

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 424.974,--

8.3 Pref. vord. van het UWV

Geen.

8.4 Andere pref. crediteuren

Geen.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

473

474

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 162.794,29

Volgens de bedrijfsadministratie is sprake van 5.161 crediteuren welke een gezamenlijke vordering hebben ad € 1.258.495,50. Het gaat steeds om vorderingen in de orde van grootte van € 250,-- tot € 1.000,--.

€ 163.012,04

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

8.8 Werkzaamheden

9 Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden

10 Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

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

Nummer: 3

Datum: 18-10-2017

10.2 Plan van aanpak
rechtsmatigheidsonderzoek.

10.3 Indiening volgend verslag
14 juli 2017

14 oktober 2017

14 januari 2018

10.4 Werkzaamheden