

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	05-09-2019
Insolventienummer	F.10/19/58
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000092924:F001
Datum uitspraak	05-02-2019

R-C	mr. F. Damsteegt - Molier
Curator	<u>mr C.F.W.A. Hamm</u>

Algemene gegevens

Naam onderneming

Maanwende B.V.	05-03-2019
	 1

Gegevens onderneming

Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Maanwende B.V., statutair gevestigd te Rotterdam en kantoorhoudende te (1101 CA) Amsterdam aan de Hogehilweg nr. 7 G.	05-03-2019
	 1

Activiteiten onderneming

Volgens omschrijving KvK: Financiële holdings. Het verkrijgen, bezit, beheren en vervreemden van aandelen in vennootschappen als ook van alle vermogensbestanddelen van welke aard ook.	05-03-2019
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017	€ 0,00	€ -1.724,00	€ 9.581,00
2016	€ 0,00	€ 1.303,00	€ 11.305,00
2015	€ 0,00	€ 4.306,00	€ 11.305,00

Toelichting financiële gegevens

De genoemde bedragen zijn in USD.
Eén en ander is in onderzoek.

05-03-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

0 (volgens KvK); 0 (bij faillissement).

05-03-2019



Boedelsaldo

€ 0,00

05-03-2019

Toelichting



Verslagperiode

van

5-2-2019

05-03-2019



t/m

27-2-2019

van

28-2-2019

05-06-2019



t/m

17-5-2019

van

18-5-2019

05-09-2019



t/m

25-8-2019

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

1	143,92 uur
---	------------

2	239,75 uur
---	------------

3	291,83 uur
---	------------

totaal	675,50 uur
---------------	------------

Toelichting bestede uren

143 uur 55 minuten (verslag 1).

05-03-2019



Opmerkingen vooraf

Dit is het verslag in het faillissement van Maanwende B.V. (hierna: 'Maanwende').

Dit faillissementsverslag berust op informatie die de curator van het bestuur en van derden heeft verkregen. Omtrent de juistheid en de volledigheid van de opgenomen gegevens kan geen enkele garantie worden gegeven. Het is mogelijk dat in een later stadium zal blijken dat cijfers of andere gegevens afwijken van wat in dit verslag staat.

Aan dit faillissementsverslag en/of volgende verslagen kunnen geen rechten worden ontleend.

Nadere inlichtingen kunnen worden verkregen bij ondergetekende en bij Mr. S.C. Louer:

telefoonnummer: 010-2012939
telefaxnummer: 010-2012949
e-mail: insolventie@borsboomhamm.nl

239 uur en 45 minuten (verslag 2)

05-06-2019



291 uur en 50 minuten (verslag 3)

05-09-2019



1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Maanwende is opgericht bij notariële akte van 17 november 2000.

05-03-2019



Enig bestuurder van Maanwende is sinds 27 september 2017 Orio Limited; gevestigd te Cyprus. Bestuurder van Orio Limited is de heer I. Andrianov, wonende te Cyprus.

Van 30 oktober 2015 tot 1 juli 2017 was Holl and Trust B.V. enig bestuurder. Enig bestuurder van Holl and Trust B.V. was de heer A.W.M. Jansen.

1.2 Lopende procedures

In onderzoek. Volgens opgave van het bestuur zijn procedures aanhangig bij de Rechtbank Den Haag en bij het Gerechtshof Den Haag. Die gaan over door de Belastingdienst opgelegde aanslagen vennootschapsbelasting in de periode 2009-2015. De curator doet onderzoek naar deze procedures en voert overleg met de Belastingdienst. Zie sub 9.

05-03-2019



05/06/19: De Belastingdienst heeft ten aanzien van de boekjaren 2009 t/m 2015 aanslagen vennootschapsbelasting opgelegd die zijn gebaseerd op de rente-inkomsten waarop Maanwende volgens drie geldleningsovereenkomsten ad totaal EUR 186 miljoen recht heeft. Maanwende heeft tegen deze belastingaanslagen bezwaar gemaakt.

05-06-2019



In dat verband waren op datum faillissement de volgende procedures aanhangig:

- een hoger beroep procedure bij het Gerechtshof Den Haag met betrekking tot de Vpb-aanslagen 2009 t/m 2012;
- twee procedures bij de Rechtbank Den Haag met betrekking tot de Vpb-aanslagen 2014 en 2015.

De curator heeft deze procedures (vooralsnog) niet overgenomen. De procedure bij het Gerechtshof Den Haag zal door de bestuurder van Maanwende buiten bezwaar van de boedel worden voortgezet zoals bedoeld in art. 27 lid 2 Fw.

1.3 Verzekeringen

Volgens opgave van het bestuur: geen.

05-03-2019



1.4 Huur

Volgens opgave van het bestuur: n.v.t.

05-03-2019



1.5 Oorzaak faillissement

Het bestuur van Maanwende heeft medegedeeld dat het faillissement is veroorzaakt doordat Maanwende geldleningen heeft verstrekt aan drie in Belize gevestigde vennootschappen voor resp. USD 60 miljoen, USD 56 miljoen en USD 70 miljoen.

05-03-2019



Deze geldleningen (en de verschuldigde rente) zijn niet terugbetaald. Gebleken is dat één vennootschap inmiddels is geliquideerd en ook de andere twee vennootschappen zouden niet in staat zijn de geldleningen terug te betalen. De Belastingdienst heeft aanslagen vennootschapsbelasting opgelegd over de jaren 2009-2015 ad in totaal EUR 7.540.206,-- in verband met de rente-aanspraken van Maanwende B.V. De Belastingdienst stemt niet in met afboeking van de hiervoor genoemde vorderingen. Vanwege de opgelegde aanslagen, die Maanwende niet kan voldoen, is het faillissement aangevraagd.

De curator doet onderzoek naar de oorzaken van het faillissement. Zie hierna sub 7.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

05-03-2019

 1

Toelichting

0

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Volgens opgave van het bestuur: 0.

05-03-2019

 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

		n.v.t.
--	--	--------

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

05-03-2019

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Volgens opgave van het bestuur: geen.

05-03-2019

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

05-03-2019



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Volgens opgave van het bestuur: geen.

05-03-2019



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

N.v.t.

05-03-2019



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

05-03-2019



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Volgens opgave van het bestuur: geen.

05-03-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

05-03-2019



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Volgens opgave van het bestuur: geen.

05-03-2019



3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen.

05-03-2019



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

In onderzoek. Volgens opgave van het bestuur zijn in 2008 drie geldleningen verstrekt van resp. USD 60 miljoen, USD 56 miljoen en USD 70 miljoen aan in Belize gevestigde vennootschappen. Volgens het bestuur zijn deze vorderingen oninbaar. De curator doet onderzoek naar deze vorderingen.

05-03-2019

 1

05/06/19: Het onderzoek is nog gaande.

05-06-2019

 2

05/09/19: De Belize-vennootschap waaraan USD 60 miljoen is geleend is volgens het handelsregister te Belize ontbonden en geliquideerd. Ook de andere Belize-vennootschappen zouden geen verhaal bieden. De curator heeft het verstrekken van de geldleningen betrokken in het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement (zie hierna sub 7).

05-09-2019

 **3**

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Zie sub 4.1.

05-03-2019

 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

In onderzoek.

05-03-2019

 1

Toelichting vordering van bank(en)

05/06/19: geen.

05-06-2019

 2

5.2 Leasecontracten

Volgens opgave van het bestuur: geen.

05-03-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Volgens opgave van het bestuur: geen.

05-03-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

N.v.t.

05-03-2019



5.5 Eigendomsvoorbehoud

N.v.t.

05-03-2019



5.6 Retentierechten

N.v.t.

05-03-2019



5.7 Reclamerechten

N.v.t.

05-03-2019



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

N.v.t.

05-03-2019



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Zie sub 5.1.

05-03-2019



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

05-03-2019



6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

05-03-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

05-03-2019



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

05-03-2019



6.5 Verantwoording

N.v.t.

05-03-2019



6.6 Opbrengst

Toelichting

N.v.t.

05-03-2019



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

N.v.t.

05-03-2019



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

05-03-2019



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

05-03-2019



05/06/19: het onderzoek is nog gaande.

05-06-2019



05/09/19: het onderzoek is nog gaande.

05-09-2019



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2015 is twee dagen te laat gedeponneerd. De jaarrekeningen over 2016 en 2017 zijn tijdig gedeponneerd.

05-03-2019

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t.

05-03-2019

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

05-03-2019

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

05-03-2019

 1

Toelichting

05/06/19: het onderzoek is nog niet afgerond.

05-06-2019

 2

Toelichting

05/09/19: het onderzoek is nog niet afgerond.

05-09-2019

 3

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

05-03-2019

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek naar de (financiële) administratie, eventuele paulianeuze en onrechtmatige transacties, onttrekkingen en groepstransacties alsmede mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid en aansprakelijkheid van derden.

05-03-2019

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

05-03-2019

 1

Toelichting

EUR + p.m.

€ 21,18

05-06-2019

Toelichting

 2

EUR 21,18 + p.m. (verslag 2).

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 7.540.206,00

05-03-2019

Toelichting

 1

EUR 7.540.206,-- + p.m. (verslag 1).

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

05-03-2019

Toelichting

 1

N.v.t.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

05-03-2019

Toelichting

 1

EUR + p.m.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

0

05-03-2019

Toelichting

 1

0. (verslag 1).

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 0,00

05-03-2019

Toelichting

 1

EUR + p.m.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog onbekend.

05-03-2019

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie schuldenpositie en informeren crediteuren.

05-03-2019

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

In onderzoek, zie sub 1.2.

05-03-2019

 1

05/06/19: zie sub 1.2.

05-06-2019

 2

9.2 Aard procedures

In onderzoek.

05-03-2019

 1

05/06/19: zie sub 1.2.

05-06-2019

 2

9.3 Stand procedures

In onderzoek.

05-03-2019

 1

05/06/19: zie sub 1.2.

05-06-2019

 2

9.4 Werkzaamheden procedures

Zie sub 9.1 t/m 9.4.

05-03-2019

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De volgende werkzaamheden dienen nog te worden verricht:

05-03-2019

- onderzoek naar en – indien aan de orde - incasseren van vorderingen op debiteuren;
- onderzoek (financiële) administratie;
- onderzoek naar (lopende) procedure(s);
- onderzoek beleid en oorzaak faillissement;
- onderzoek naar eventuele paulianeuze en/of onrechtmatige transacties, constructies, onttrekkingen en groepstransacties alsmede naar mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid en aansprakelijkheid van derden;
- inventariseren van crediteuren;
- crediteuren informeren over de stand van zaken met betrekking tot het faillissement;
- onderzoek preferenties; en
- afwikkeling faillissement.

 1

05/06/19:

De volgende werkzaamheden dienen nog te worden verricht:

- onderzoek naar en – indien aan de orde - incasseren van vorderingen op debiteuren;
- onderzoek (financiële) administratie;
- monitoren (lopende) procedure(s);
- onderzoek beleid en oorzaak faillissement;
- onderzoek naar eventuele paulianeuze en/of onrechtmatige transacties, constructies, onttrekkingen en groepstransacties alsmede naar mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid en aansprakelijkheid van derden;
- inventariseren van crediteuren;
- crediteuren informeren over de stand van zaken met betrekking tot het faillissement;
- onderzoek preferenties; en
- afwikkeling faillissement.

05-06-2019



05/09/19:

De volgende werkzaamheden dienen nog te worden verricht:

- monitoren (lopende) procedure(s);
- onderzoek beleid en oorzaak faillissement;
- onderzoek naar eventuele paulianeuze en/of onrechtmatige transacties, constructies, onttrekkingen en groepstransacties alsmede naar mogelijke bestuurdersaansprakelijkheid en aansprakelijkheid van derden;
- inventariseren van crediteuren;
- crediteuren informeren over de stand van zaken met betrekking tot het faillissement;
- onderzoek preferenties; en
- afwikkeling faillissement.

05-09-2019



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Op dit moment is nog geen voorspelling mogelijk.

05-03-2019



10.3 Indiening volgend verslag

5-12-2019

05-09-2019



10.4 Werkzaamheden overig

Zie sub 10.1

05-03-2019



Bijlagen