

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

Betreft

Verslagnummer	1
Datum verslag	23-07-2020
Insolventienummer	F.09/20/202
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000146419:F001
Datum uitspraak	23-06-2020

R-C	mr. A.C.M. Höppener
Curator	mr. N.F. Barthel

Algemene gegevens

Naam onderneming

Rubiks Enterprise B.V.

23-07-2020



Gegevens onderneming

De vennootschap is geregistreerd in het handelsregister onder nummer 63282275. Zij is statutair gevestigd te Zoetermeer en opgericht op 8 mei 2015. De eerste inschrijving in het handelsregister was op 11 mei 2015. Haar geplaatst kapitaal bedraagt €1.500,--, waarvan € 1.500,-- gestort is.

23-07-2020



Haar handelsnamen zijn Rubiks Enterprise B.V., Na-Pro Drinks, Rubiks Management, Rubiks Consultancy en Rubiks Advies.

Activiteiten onderneming

De onderneming van de failliet is gevestigd aan het woonadres van de partner van de bestuurder te Zoetermeer. De bedrijfsomschrijving luidt: SBI code: 782020 (uitleenbureaus); 64303 (beleggingsinstelling) en 6630 (vermogensbeheer).

23-07-2020



Het gaat om een management-consultancy beheer vennootschap.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 0,00	€ -45.814,00	€ 62.497,00
2019	€ 55.376,00	€ 7.630,00	€ 29.998,00
2018	€ 38.800,00	€ 15.133,00	
2017	€ 0,00	€ -1.664,00	
2016	€ 0,00	€ 0,00	

Toelichting financiële gegevens

Aan de bestuurder zijn op dag 1 de lijsten gestuurd die de bestuurder van de vennootschap binnen 8 dagen diende in te leveren. Het betreffen drie documenten. Te weten, de brief waarin wordt uitgelegd wat de regels, rechten en verplichtingen van de (bestuurder van de) failliet zijn; de brief met stukken die aangeleverd moeten worden en de algemene vragenlijst. De bestuurder heeft diverse stukken aangeleverd. De algemene vragenlijst en de 1e brief zijn op 17 juli 2020 retour ontvangen tijdens het 3e gesprek met de bestuurder op kantoor van de curator.

De bestuurder van de failliet heeft een nieuwe accountant die de administratie aan het verwerken is. Deze heeft op 21 juli 2020, door tussenkomst van de bestuurder, twee concept jaarrekeningen opgesteld. De curator heeft per ommegaande om de onderliggende stukken gevraagd. De curator heeft tevens de toegangscode ontvangen van het boekhoudpakket, genaamd "rompslomp". Ook deze stukken zullen moeten worden geanalyseerd.

De curator beschikt niet over de jaarrekeningen 2015/2016/2017/2018. Een concept 2019 is aanwezig, doch de inhoud daarvan is nog niet door de curator gecontroleerd.

Het boekhoudpakket werkt ook niet met grootboekkaarten / journaalposten enz.

De curator beschikt ook niet over een groot deel van de overig gevraagde informatie, zoals het aandelhoudersregister, statuten, management letters enz.

Ook dient de debiteuren- en crediteurenadministratie te worden onderzocht.

De curator beschikt over administratie, maar deze is niet volledig.

De curator beschikt inmiddels wel over de gegevens van de BUNQ bank, te weten de bankmutaties. Ook beschikt de curator over de gegevens van de BINK bank, te weten de bankmutaties.

Aan de hand hiervan kan overigens een groot deel van geldstromen worden geanalyseerd.

Wat niet zonder meer duidelijk is, is het karakter van de uitgaven in de zin of die zakelijke kosten zijn, die eventueel kunnen worden doorbelast of dat het uitgaven betreft die moeten worden gezien als onttrekkingen in privé dan wel anderszins (lening, onverschuldigde betaling of ongerechtvaardigde verrijking). De curator is niet bekend met een management-fee of loonadministratie. Voor zover bekend is er geen loonheffingsnummer. De curator wacht nog op nadere gegevens van de belastingdienst Amsterdam, waar deze 3 faillissementen worden behandeld.

23-07-2020

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

23-07-2020



Boedelsaldo

€ 2.430,75

23-07-2020



Verslagperiode

van

23-6-2020

23-07-2020



t/m

20-7-2020

Bestede uren

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

1	59 uur 0 min
---	--------------

totaal	59 uur 0 min
---------------	--------------

Toelichting bestede uren

De gegevens, zoals opgenomen in dit openbaar faillissementsverslag, zijn ten dele ontleend aan mededelingen van de bestuurder(s) en failliet. De curator kan de juistheid van die mededelingen niet garanderen. Dit faillissementsverslag dient uitsluitend ter informatie aan de belanghebbenden. Er kunnen geen rechten aan worden ontleend.

Bestede uren totaal: 59,0

Van de 59 bestede uren zijn er 50,3 gemaakt door de curator en 8,7 uur door zijn medewerkers.

De reden hiervoor is dat de vragen die spelen, feitelijk alle betrekking hebben op rechtmatigheidsvragen en het securiseren van data en het inlezen in het dossier.

Samenhangende faillissementen

- Rubiks Logistics BV, KvK 51043734.
- Marcel Kraaibeek, geboren op 27 juni 1969.

Geconsolideerde afwikkeling / geconsolideerde verslaglegging?
In beginsel niet.

Afwikkeling en 403-verklaring
Niet gebleken

Overig

De twee vennootschappen en de heer Kraaibeek zijn in hoger beroep gegaan tegen de vonnissen van 23 juni 2020. Het hoger beroep dient op 17 augustus 2020.

23-07-2020



1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuur/directie

Vanaf 8 mei 2015 is de heer Marcel Kraaibeek bestuurder van de vennootschap.

Aandeelhouder

Vanaf 8 mei 2015 is de heer Marcel Kraaibeek enig aandeelhouder van de vennootschap.

23-07-2020



1.2 Lopende procedures

Hoger beroep tegen het faillissementsvonnis.

23-07-2020



1.3 Verzekeringen

Niet bekend.

Royement

N.v.t.

23-07-2020



1.4 Huur

De curator is niet bekend met een huurovereenkomst. Het vestigingsadres is het woonadres van de bestuurder. De woning te Zoetermeer is evenwel in eigendom van de partner van de bestuurder-enig aandeelhouder.

23-07-2020



1.5 Oorzaak faillissement

Verklaring bestuurders

Rubiks Enterprise BV is 20% aandeelhouder van de vennootschap met beperkte aansprakelijkheid OSONYQ Holding BV, welke vennootschap een sportdrink genaamd 'Osonyq' exploiteert.

Rubiks Enterprise BV had een managementovereenkomst met OSONYQ Holding BV ter hoogte van afgerond € 3.751 per maand, inclusief BTW. OSONYQ Holding BV kent vijf aandeelhouders. Binnen OSONYQ Holding BV is tussen de aandeelhouders en de bestuurders een geschil over de zeggenschap ontstaan, wat heeft geresulteerd in een aandelenconflict, dat heeft geleid op 31 december 2019 tot het ontslag van twee bestuurders. De vereiste gekwalificeerde meerderheid was net bereikt, waardoor dat besluit is genomen. Daarna zijn nog andere besluiten genomen, met als beoogd gevolg de verwatering van het aandelenbelang van de twee ontslagen aandeelhouder-bestuurders.

De rivaliserende aandeelhouders, in het bijzonder de meerderheidsaandeelhouder, hebben een vordering op de drie faillieten gevonden en het faillissement aangevraagd van de twee vennootschappen en haar aandeelhouder, welke faillissementen zijn uitgesproken.

De failliet is van oordeel dat sprake is van misbruik van faillissementsrecht, dat geen sprake is van pluraliteit en dat het ontslag onregelmatig, vernietigbaar dan wel nietig is. Evenzo de andere genomen besluiten. De faillieten hebben hoger beroep ingesteld, dat op 17 augustus 2020 dient.

Werkzaamheden

25,9 uur

De werkzaamheden betreffen: het verkrijgen en inventariseren van het dossier. Het doornemen van het faillissementsrekest en het niet behandelde verweerschrift. Contacten met de bestuurder en medeaandeelhouders. Het opvragen van data bij banken en fiscus.

23-07-2020



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Geen, zover bekend.

23-07-2020



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Geen, zover bekend.

23-07-2020



2.3 Ontslagaanzegging

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

		N.v.t.
--	--	--------

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

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

23-07-2020



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Beschrijving

De vennootschap heeft geen onroerende zaken.

23-07-2020



Verkoopopbrengst

N.v.t.

Hypotheek

N.v.t.

Boedelbijdrage

N.v.t.

Toelichting onroerende zaken

N.v.t.

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

23-07-2020



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Beschrijving

De jaarrekening vermeldt geen vaste activa.

De curator beschikt over een I-Mac en een I-pad. Aan de vennootschap is een factuur gestuurd voor deze zaken. Anderzijds wordt ook betoogd dat de eigendom van een derde zou zijn.

23-07-2020



Verkoopopbrengst

N.v.t.

Boedelbijdrage

N.v.t.

Toelichting

Buiten de vraag van wie de eigendom thans is, staan de 'divices' vol met administratie welke dienstig is voor de curator. De curator heeft de apparaten voorlopig nodig voor het onderzoek.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft een vordering voor niet betaalde omzetbelasting. De curator oefent het bodemvoorrecht van de fiscus uit op de aan de bank verpande inventaris.

Overigens is de curator niet bekend met enige nadere pandrechten.

23-07-2020



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

23-07-2020



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Beschrijving

N.v.t.

Verkoopopbrengst

N.v.t.

Boedelbijdrage

N.v.t.

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er zijn geen voorraden aangetroffen.

23-07-2020



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

23-07-2020



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Beschrijving

23-07-2020



Aandelen

De vennootschap houdt aandelen in de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid OSONYQ Holding BV.

Indien de besluiten die eind december 2019 en in maart 2020 zijn genomen en (deels) zijn geeffectueerd worden teruggedraaid, c.q. worden vernietigd, c.q. reeds nietig zijn, dan houdt de vennootschap 20% van de aandelen.

In dat geval dient de waarde van de aandelen te worden bepaald. Dit zal geen eenvoudige opgave zijn, omdat de curator vooralsnog niet beschikt over de financiële cijfers van OSONYQ Holding BV en haar werkmaatschappijen. De curator heeft deze opgevraagd, maar nog geen antwoord over ontvangen.

Indien de curator niet de beschikking over de data krijgt, hoewel hij van mening is dat hij recht op inzage heeft als curator van de aandeelhouder, sluit de curator verre van uit om zich te wenden tot de rechtbank of direct tot de Ondernemingskamer van het Gerechtshof Amsterdam.

Vordering uit OD

Indien uit nader onderzoek mocht blijken dat de gang van zaken eind 2019 – juni 2020 in strijd zijn met de redelijkheid en billijkheid van artikel 2:8 BW en de faillissementsaanvraag misbruik van recht oplevert omdat de aanvraag niet is bedoeld met het oog waarop de faillissementswet is gestoeld, en de in december 2019 genomen besluiten met betrekking tot de aanpassingen van de statuten en het doorbreken van het aandeelhoudersevenwicht in de zin dat de rechten van de minderheidsaandeelhouders ernstig zijn beknot, met directe schade ten gevolge (zie bank), dan valt niet uit te sluiten dat de notaris die de akten heeft gepasseerd, verwijtbaar heeft gehandeld en aansprakelijk is voor de ontstane schade.

Achterstallige managementvergoedingen 2020

Indien uit nader onderzoek mocht blijken dat de gang van zaken eind 2019 – juni 2020 in strijd zijn met de redelijkheid en billijkheid van artikel 2:8 BW en twee bestuurders in strijd met de wet zijn ontslagen als bestuurder en de toegang bij de onderneming zijn onttrokken, dan lijkt het logische gevolg dat OSONYQ Holding BV inmiddels zes maanden managementvergoeding is verschuldigd aan de vennootschap. Een vennootschap die meer dan bereid was om haar diensten te verrichten, maar dit door de medeaandeelhouders en bestuurders is onttrokken.

Facebook en LINKEDIN-accounts

De vennootschap en thans de curator is 'beheerder' van de social media van OSONYQ. De curator is vanzelfsprekend bereid om alle uitingen van het bestuur van OSONYQ te plaatsen, mits niet strijdig met het belang van de curator, maar het lijkt evident dat deze IP ook een waarde vertegenwoordigt.

Overige IP

Dan is vervolgens de vraag van wie de IP (intellectual property) van de sportdrink is. Daar zijn de debatten heftig over. Het merk staat ingeschreven op naam van een dochtervennootschap van OSONYQ Holding BV, maar met adres van een van de aandeelhouders. De leges zijn echter betaald door de vennootschap. Wie de eigenaar van de formule van de sportdrink is, is ook niet duidelijk. Waar lijkt te zijn beoogd is dat de investeerder (de meerderheidsaandeelhouder) kapitaal ter beschikking zou stellen en de failliet en een andere aandeelhouder het 'concept' of de IP. Nu tussen de twee kampen een strijd is ontstaan, lijkt het erop dat de investeerder zijn investering boekt als 'lening' en de partijen die de IP en vleit hebben ingebracht, stellen dat zij gerechtigd zijn tot de IP. Het is evenwel van tweeën een. Of er is niets ingebracht, noch kapitaal, noch IP of alles is ingebracht.

Verkoopopbrengst

Vooralsnog onbekend.

Boedelbijdrage

Vooralsnog onbekend.

Toelichting andere activa

Vooralsnog onbekend.

3.9 Werkzaamheden andere activa

1,4 uur

23-07-2020

 1

De werkzaamheden betreffen: zie bovenstaand.

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Beschrijving

Volgens de cijfers die de curator heeft ontvangen op 21 juli 2020, zou er aan debiteuren open staan een bedrag van: € 14.533.

Volgens de cijfers die de curator heeft ontvangen op 21 juli 2020, zou er aan vorderingen op OSONYQ open staan een bedrag van: € 45.451.

Een nadere onderbouwing van deze vorderingen is de curator zonder onderliggende stukken (grootboekkaarten, mutaties enz.) niet bekend.

Onderzoek zal moeten uitwijzen wat de vorderingen zijn en op wie.

Uit het boekhoudprogramma 'Rompslomp' volgen andere cijfers die ook geanalyseerd moeten worden.

De curator sluit niet uit dat de bankmutaties leidend gaan zijn hoe de boekhouding behoort te worden ingericht en dat op basis daarvan vorderingen en schulden worden bepaald.

Ook is in dit kader de fiscale aangifte omzetbelasting van belang. Betreffen de uitgaven binnen de vennootschap kosten die moeten worden doorgerekend aan OSONYQ of zijn het kosten die horen in de sfeer van de vennootschap.

Omvang

In onderzoek.

Opbrengst

N.v.t.

Boedelbijdrage

N.v.t.

Toelichting debiteuren

Zie bovenstaand voor het 1e verslag.

23-07-2020



4.2 Werkzaamheden debiteuren

8,9 uur

De werkzaamheden betreffen: het analyseren van de debiteurenportefeuille aan de hand van de bankafschriften.

23-07-2020



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Saldi bankrekeningen

De failliet had drie bankrekeningen:

- BUNQ bank
- BINK Bank
- ING

23-07-2020



5.2 Leasecontracten

De leasecontracten zijn: een voertuig.

De curator heeft de bestuurder medegedeeld dat de boedel geen kosten voor leaseauto's gaat betalen, maar dat zolang de huur is betaald en wordt betaald door een derde, de curator geen problemen heeft met het voortzetten van de overeenkomst. De huur over de maand juli 2020 was reeds betaald. Voor augustus 2020 zal de bestuurder wat moeten regelen met de leasemaatschappij anders wordt het voertuig ingenomen (door de leasemaatschappij) en zal de leasemaatschappij bij de curator een vordering indienen conform haar algemene voorwaarden.

23-07-2020



5.3 Beschrijving zekerheden

Geen bekend, behalve dat de ABN Amro Bank een vordering heeft op de failliet op grond van een borgstelling ter hoogte van € 100.000. Iedere aandeelhouder stond borg voor het aan OSONYQ verstrekte krediet op basis van het aandelenbelang. Er was een krediet van € 500.000, dus de failliet staat borg voor 20% daarvan. De ABN Amro heeft inmiddels de borg ingeroepen omdat het krediet niet is verlengd. De reden hiervoor is geweest de ruzie tussen de aandeelhouders. De minderheidsaandeelhouders wilden niet meer tekenen voor de verlenging van het krediet dat was geoffreerd door ABN Amro omdat de minderheidsaandeelhouders geen enkele zeggenschap meer hadden na 31 december 2019.

Deze vordering ziet de curator als potentiële directe schade ten gevolge van de aandeelhoudersvergadering eind 2019, met alle gevolgen van dien. De curator onderzoekt in hoeverre deze schade valt toe te rekenen aan de meerderheidsaandeelhouder en/of de notaris.

23-07-2020



5.4 Separatistenpositie

Niet gebleken.

23-07-2020



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet gebleken, al wordt beweerd dat de I-Mac en I-pad niet van de failliet zouden zijn.

23-07-2020



5.6 Retentierechten

Niet gebleken.

23-07-2020



5.7 Reclamerechten

Niet gebleken.

23-07-2020



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

N.v.t.

23-07-2020



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

3,1 uur

De werkzaamheden betreffen: overleg met de banken

23-07-2020



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

23-07-2020



6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

23-07-2020



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

23-07-2020



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

23-07-2020



6.5 Verantwoording

N.v.t.

23-07-2020



6.6 Opbrengst

Toelichting

N.v.t.

23-07-2020



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

N.v.t.

23-07-2020



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

23-07-2020



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft nog vele vragen en doet vooralsnog geen uitspraak hieromtrent.

23-07-2020



7.2 Depot jaarrekeningen

2018

Publicatiedatum: niet

Consequentie: te laat

2017

Publicatiedatum: niet

Consequentie: te laat

2016

Publicatiedatum: niet

Consequentie: te laat

2015

Publicatiedatum: niet

Consequentie: te laat

23-07-2020



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Omvang: klein.

23-07-2020



7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

23-07-2020



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

23-07-2020



7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

23-07-2020



7.7 Toelichting rechtmatigheid

In hoeverre sprake is van onbehoorlijk bestuur, richt zich in deze zaak feitelijk op zowel de vennootschap als OSONYQ Holding BV.

Op dit moment is het te vroeg om conclusies te verbinden aan onbehoorlijk bestuur.

De curator merkt op, dat in het faillissementsrekest vorderingen zijn opgenomen door de bestuurders die zijn gebaseerd op dit leerstuk, waarvan de curator zich afvraagt of deze (steun)vorderingen in rechte stand kunnen houden.

De curator sluit niet uit dat de balans van onbehoorlijk bestuur of wanbeleid, indien daar sprake van is, zich niet richt tot de minderheidsaandeelhouders die zijn ontslagen, maar richting de meerderheidsaandeelhouder c.s. die de feitelijke controle over de financiën had.

23-07-2020



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8,1 uur

De werkzaamheden betreffen: onderzoek naar aanleiding van de ontvangen stukken.

23-07-2020



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Als p.m. posten worden hier vermeld: salaris en kosten curator, kosten van Claimsagent, en vorderingen van mogelijke dwangcrediteuren.

Op dit moment reeds begroot op € 14.000 exclusief BTW.

23-07-2020



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 37.333,00

23-07-2020



8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

N.v.t.

23-07-2020



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Geen bekend.

23-07-2020



8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

Toelichting

In deze bedragen zijn NIET de vorderingen van de aanvragers meegenomen.

23-07-2020



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 262.000,00

Toelichting

Op basis van de bankafschriften bestaan er mogelijk nog andere crediteuren. De vraag daarbij is, of die crediteuren moeten worden gezien als crediteuren of verschaffers van Eigen Vermogen. Het gaat daarbij om een bedrag van € 167.500.

23-07-2020



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Het is nog te vroeg om hier iets over te zeggen.

23-07-2020



8.8 Werkzaamheden crediteuren

3,0 uur

De werkzaamheden betreffen: het informeren, overleg en plaatsen van vorderingen op de lijst van voorlopig erkende crediteuren.

23-07-2020



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Aanvragers van het faillissement.

23-07-2020



9.2 Aard procedures

Insolventie.

23-07-2020



9.3 Stand procedures

Het hoger beroep dient 17 augustus 2020.

23-07-2020



9.4 Werkzaamheden procedures

2,8 uur

23-07-2020



Werkzaamheden: doorlezen Hoger beroepschrift

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- onderzoek administratie failliet
- onderzoek administratie OSONYQ
- onderzoek en incasso debiteuren
- onderzoek crediteuren i.v.m. hoger beroep
- onderzoek AV en latere ontwikkelingen OSONYQ

23-07-2020



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Voor een faillissement gebruikelijke periode.

23-07-2020



10.3 Indiening volgend verslag

23-10-2020

23-07-2020



10.4 Werkzaamheden overig

5,4 uur

23-07-2020



De werkzaamheden betreffen: besprekingen bestuurder / plan van aanpak.

Bijlagen

Bijlagen