

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


Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	25-09-2024
Insolventienummer	F.18/24/12
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000317608:F001
Datum uitspraak	11-01-2024


R-C	mr. N.A. Baarsma
Curator	mr K.M. Löwik-Felt

Algemene gegevens

Naam onderneming

Statutaire naam: Cebewin Impex B.V. 12-02-2024
Handelsnamen: Ox Impex, oX impeX en Oximpex, Cebewin Impex B.V.  1

Gegevens onderneming

Besloten vennootschap Cebewin Impex B.V. 12-02-2024
Statutaire zetel: Winsum, gemeente Winsum  1
Bezoekadres: Schouwerzijlsterweg 11, 9951 TG, Winsum
KvK: 68895380

Eerste inschrijving: 05-06-2017
Akte van oprichting: 02-06-2017

Activiteiten onderneming

Volgens opgave KvK

SBI-code: 46473 - Groothandel in verlichtingsartikelen

Het importeren van verlichtingsartikelen uit China en het leveren aan zakelijke klanten in Nederland (geen detailhandel).

12-02-2024



Feitelijke activiteiten

Failliet importeerde op verzoek en ten behoeve van één zakelijke klant verlichtingsartikelen (voornamelijk nachtlampen van diverse onder (kleine) kinderen populaire figuren) uit China naar diverse landen, waaronder Nederland. Voor zover de artikelen naar Nederland getransporteerd werden, werden ze vervolgens na aankomst in Nederland door failliet bij failliet in het magazijn opgeslagen voor deze zakelijke klant. Vanuit de opslag werden ze op verzoek van de betreffende zakelijke klant verder uitgeleverd aan klanten van de zakelijke klant van failliet.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2022	€ 1.229.060,00	€ -412.226,00	€ 338.860,00
2021	€ 1.829.371,00	€ -154.417,00	€ 482.946,00
2020	€ 2.736.996,00	€ 53.732,00	€ 982.097,00
2019	€ 979.257,00	€ 70.016,00	€ 607.243,00

Toelichting financiële gegevens

Voor het jaar 2023 waren nog geen jaarstukken opgemaakt.

De curator heeft (nog) geen jaarstukken ontvangen van de periode vóór 2022.

12-02-2024



De curator heeft inmiddels ook de jaarstukken ontvangen over de jaren 2021 en 2020. Uit die laatste kunnen ook de cijfers van 2019 afgeleid worden.

13-05-2024



Gemiddeld aantal personeelsleden

5

12-02-2024



Boedelsaldo

€ 24.304,84

12-02-2024

 1

Toelichting

Het boedelsaldo is toegenomen door ontvangst van het creditsaldo van de zakelijke rekening van failliet d.d. faillissement.

Het boedelsaldo is afgenomen door betaling van bankkosten.

€ 31.527,74

13-05-2024

 2

Toelichting

Het boedelsaldo is toegenomen door de restitutie van de verzekeringspremie van Nationale Nederlanden.

€ 72.777,74

25-06-2024

 3

Toelichting

Het boedelsaldo is toegenomen door een betaling van € 41.250,00. Zie onder 5.

Verslagperiode

van

11-1-2024

t/m

9-2-2024

van

10-2-2024

t/m

8-5-2024

van

9-5-2024

t/m

21-6-2024

van

22-6-2024

t/m

20-9-2024

12-02-2024

 1

13-05-2024

 2

25-06-2024

 3

25-09-2024

 4

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	65 uur 36 min
2	43 uur 0 min
3	8 uur 24 min
4	3 uur 6 min
totaal	120 uur 6 min

Toelichting bestede uren

Er hebben de gebruikelijke inventariserende werkzaamheden plaatsgevonden, zoals: bezoek failliet en intake met bestuurder, contacten met bestuurder, contacten RDW, ontslag personeel, contacten UWV, onderzoek zekerheden, aanschrijven crediteuren.

12-02-2024

 1

Verder hebben er werkzaamheden plaatsgevonden met betrekking tot de aangetroffen goederen in het magazijn van failliet. In dit verband zijn er diverse contacten en/of nadere besprekingen geweest met de bestuurder, (de advocaat van) de zakelijke klant van failliet, (de advocaat van) de vermeend pandhouder op die goederen en de rechter-commissaris.

In de afgelopen verslagperiode hebben er veel werkzaamheden plaatsgevonden m.b.t. de juridische status van de op datum faillissement in het magazijn van failliet aangetroffen goederen. In dat verband zijn ook veel contacten geweest met zowel (de advocaat van) de vermeend pandhouder als (de advocaat van) de bestuurder. Er zijn betalingen ontvangen door Nationale Nederlanden en ook naar aanleiding daarvan is contact geweest met de pandhouder. Tevens is gestart met het rechtmatigheidsonderzoek.

13-05-2024

 2

Verder hebben de gebruikelijke werkzaamheden plaatsgevonden.

De onderhandelingen met de pandhouder zijn voortgezet en er is uiteindelijk met toestemming van de rechter-commissaris een regeling getroffen. De curator werd nog benaderd door een partij om domeinnamen over te nemen. Deze bleken geregistreerd op naam van een zustersvennootschap.

25-06-2024

 3

De curator is nog in afwachting van een reactie inzake het rechtmatigheidsonderzoek.

Dit derde verslag wordt nu alvast ingediend, opdat de vervolgverslagen gelijk lopen met de overige verslagen in het Boven Concern, welke allen ook failliet zijn verklaard op 14-05-2024.

De inventaris van Cebewin Impex is via een veiling verkocht.

25-09-2024


 **4**

De curator is nog steeds in afwachting van een reactie inzake het rechtmatigheidsonderzoek. Er is wel tussentijds contact geweest met bestuurder en er is verzocht om iets meer tijd.

Verder hebben er algemene werkzaamheden plaatsgevonden m.b.t. crediteuren en verslaglegging.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder en enig aandeelhouder van Cebewin Impex B.V. is *de besloten vennootschap Boven Holding B.V.* 12-02-2024
 1

Eerste inschrijving: 10-07-2017

Akte oprichting: 09-07-2017


KvK: 75327538


Bestuurder en enig aandeelhouder is *C. Boven.*

1.2 Lopende procedures

Nvt 12-02-2024
 1


1.3 Verzekeringen


Verzekeringen lijken op naam van een zustervenootschap te zijn afgesloten. 12-02-2024
De curator moet de polis van een schadeverzekering op naam van failliet nog  1 ontvangen.

Er was een verzuimverzekering afgesloten bij Nationale Nederlanden. Deze is 13-05-2024
geëindigd vanwege het faillissement. Er heeft premierestitutie plaatsgevonden  2 voor betaalde premie betrekking hebbende op de periode na datum faillissement.

Tevens heeft premierestitutie plaatsgevonden over 2023, na opgave door bestuurder aan Nationale Nederlanden van het daadwerkelijk verzekerde loon in 2023. Zie ook onder "4. Debiteuren."

1.4 Huur

Failliet zat in een pand dat gehuurd wordt door een zustervenootschap. 12-02-2024
Tussen failliet en de zustervenootschap was naar het lijkt geen  1 huurovereenkomst gesloten.

De verhuurder van het pand heeft contact opgenomen met de curator en een 13-05-2024
huurovereenkomst toegezonden. In de overeenkomst wordt "Cebewin" als  2 huurder genoemd. Het bleek echter om een eenmanszaak te gaan die volgens de KvK is voortgezet door een van de zustervenootschappen van failliet met ingang van 27-12-2019. Verhuurder was dit kennelijk niet bekend.

Failliet heeft in ieder geval niet als huurder te gelden.

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens opgaaf bestuurder: failliet was opgericht om één bepaalde zakelijke klant te bedienen. Die zakelijke klant heeft halverwege 2023 laten weten de samenwerking per 1-1-2024 te willen beëindigen. Doordat er daardoor op enig moment geen bestellingen meer werden geplaatst (die grotendeels vooruit werden betaald door de zakelijke klant aan failliet), kon failliet de leverancier uit China niet voldoen (die achteraf werd betaald door failliet). Die levert dan logischerwijze ook niet meer uit.

Zolang er bestellingen werden geplaatst, kon failliet de leverancier uit China voor oude bestellingen betalen met de vooruitbetaling van nieuwe bestellingen. Doordat er geen bestellingen meer werden geplaatst, moest het faillissement worden aangevraagd, aldus de bestuurder.

Daarnaast zou de omzet in de Corona-periode achtergebleven zijn, zouden er hoge kosten gemaakt zijn vanwege een re-call en waren in 2021 de containerprijzen gestegen vanwege de problemen in het Suez-kanaal, welke kostenstijging failliet eerst niet direct kon doorleggen aan de zakelijke klant.

12-02-2024



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

4

12-02-2024



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

9

12-02-2024



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
24-4-2024	4	na verkregen toestemming r-c
totaal	4	

2.4 Werkzaamheden personeel

Na verkregen toestemming is het personeel ontslagen. Werkzaamheden zijn afgerond.

12-02-2024



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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


Toelichting onroerende zaken


3.2 Werkzaamheden onroerende zaken


3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris	€ 301,29	
totaal	€ 301,29	€ 0,00


Toelichting bedrijfsmiddelen


De curator is in afwachting van een inventarislijst van de bestuurder. 12-02-2024
 1

De curator heeft een inventarislijst ontvangen en heeft naar aanleiding daarvan om meer informatie gevraagd. De curator is hiervan nog in afwachting. 13-05-2024
 2

De beperkte inventaris is via een veiling verkocht. De verkoopopbrengst betreft €249,- exclusief btw, €301,29 incl. btw. 25-09-2024
 4

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus moet haar vordering nog indienen. Volgens opgaaf bestuurder is er een flinke Corona-schuld van ruim €200k, dus de verwachting is dat als er bodemzaken zijn, de fiscus wel een bodemvoorrecht heeft. 12-02-2024
 1

De fiscus heeft een vordering ingediend van ruim €460k, bestaande uit grotendeels omzetbelasting en loonheffing en (in verhouding) een klein gedeelte vennootschapsbelasting. 13-05-2024
 2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Werkzaamheden afgerond. 25-09-2024
 4

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Voorraad	€ 0,00	€ 41.250,00
totaal	€ 0,00	€ 41.250,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Er zijn goederen aangetroffen in het magazijn met een inkoopwaarde voor failliet van circa €400k.

12-02-2024



De zakelijke klant van failliet (zie hiervoor onder Algemene gegevens/Activiteiten onderneming) heeft zich op het standpunt gesteld dat deze goederen haar eigendom waren/zijn en dat als dat niet zo zijn, de curator de op de producten rustende IE-rechten dient te respecteren (met als gevolg dat de zaken niet aan derden, waaronder de vermeend pandhouder mogen worden afgegeven). Het gaat zowel om IE-rechten van de zakelijke klant zelf, als IE-rechten van derden waarvoor de zakelijke klant een licentie heeft om de IE-rechten te gebruiken. Ook een van die derden heeft zich overigens bij de curator gemeld met een verbod om inbreuk te maken op haar IE-rechten.

Met toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator de goederen uiteindelijk afgegeven aan de zakelijke klant tegen betaling van een boedelbijdrage van € 60.000,-, welk bedrag separaat van de boedel is gereserveerd in afwachting van de afwikkeling van de vermeende pandrechten van de vermeend pandhouder (conform de voorwaarde van de rechter-commissaris).

De curator en de vermeend pandhouder hebben een regeling getroffen m.b.t. de eigendomssituatie van de d.d. faillissement aangetroffen goederen/voorraad.

25-06-2024



Financieel heeft dit ertoe geleid dat van de zakelijke klant ontvangen betaling van €60.000,- een bedrag van € 41.250,- naar de boedel gaat en dat de (vermeend) pandhouder een bedrag van € 18.750,- ontvangt.

Zie hierna onder 5. Bank. Zekerheden.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Er hebben veelvuldig contacten plaatsgevonden met bestuurder, (de advocaat van) de pandhouder en (de advocaat van) de zakelijke klant. Ook is er contact geweest met de rechter-commissaris.

12-02-2024



De werkzaamheden m.b.t. de aangetroffen goederen zelf, zijn afgerond. De afwikkeling van eventuele zekerheidsrechten daarop nog niet. Zie hierna onder 5. Bank/Zekerheden.

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Handelsdebiteuren

12-02-2024

De enige handelsdebiteur van failliet was de betreffende enige zakelijke klant van failliet.

 1

Volgens opgaaf van bestuurder was er een totale openstaande vordering van circa € 170k. Deze openstaande facturen hebben volgens opgaaf bestuurder allemaal betrekking op goederen die door failliet nog niet aan China zijn betaald en nog in China staan of gemaakt moeten worden.

Daarnaast kon er nog een bedrag van circa €46k gefactureerd worden voor een (klein) deel van de aanwezige goederen, logistieke kosten en kosten zeevracht.

De zakelijke klant heeft echter volgens opgaaf bestuurder en de klant zelf circa € 250k vooruitbetaald voor producten die niet meer uitgeleverd worden en heeft zich beroepen op verrekening. De vorderingen op deze zakelijke klant zijn daarmee oninbaar.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Failliet heeft in rekening-courant gelden ter beschikking gesteld aan zustervenootschappen. In totaal gaat het om een bedrag van €270.657,68.

Premierestitutie Nationale Nederlanden

13-05-2024

Vanwege het beëindiging van de verzuimverzekering vanwege het faillissement, heeft voor de periode na datum faillissement een premierestitutie plaatsgevonden van € 540,09. Uitbetaling vond plaats op de boedelrekening.

 2

Voor 2023 heeft voorts een premierestitutie plaatsgevonden van € 6.682,81. Dit was reeds door Nationale Nederlanden eigener beweging uitbetaald op de boedelrekening, voordat de curator op de hoogte was van deze vordering. Door de uitbetaling is het pandrecht komen te vervallen.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De werkzaamheden m.b.t. de handelsdebiteuren zijn afgerond.

12-02-2024

T.a.v. de vorderingen op groepsmaatschappijen zal e.e.a. waar nodig en in overleg met de pandhouder worden opgepakt.

 1

De pandhouder heeft de groepsmaatschappijen aangeschreven ter incasso van de vorderingen. Bestuurder heeft echter inmiddels van het gehele concern het faillissement aangevraagd en het faillissement is of zal worden uitgesproken.

13-05-2024

 2

De vorderingen zullen zo nodig in de betreffende faillissementen worden ingediend en de werkzaamheden m.b.t. debiteuren in dit faillissement zullen vervolgens klaar zijn.

Door de curator is contact geweest met de pandhouder over de premierestitutie 2023. De pandhouder behoudt voorrang op het geïnde.

Het gehele concern is failliet verklaard d.d. 14-05-2024.

25-06-2024

 3

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 83.031,59

12-02-2024

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Failliet had financiering bij Floryn. Uit dien hoofde heeft Floryn een vordering van € 83.031,59 op failliet.

Failliet bankierde bij ING. Het creditsaldo van de zakelijke rekening is overgeboekt naar de boedelrekening.

5.2 Leasecontracten

5.3 Beschrijving zekerheden

Floryn heeft pandrechten gevestigd op debiteuren en voorraad van failliet.

12-02-2024

 1

De curator en de (vermeend) pandhouder hebben een regeling getroffen m.b.t. de eigendomssituatie van de d.d. faillissement aangetroffen goederen/voorraad.

25-06-2024

 3

Financieel heeft dit ertoe geleid dat van de zakelijke klant ontvangen betaling van €60.000,- een bedrag van € 41.250,- naar de boedel gaat en dat de (vermeend) pandhouder een bedrag van € 18.750,- ontvangt.

Aan de regeling is uitvoering gegeven. De werkzaamheden inzake de zekerheden zijn daarmee afgerond.

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is een crediteur die zich op eigendomsvoorbehoud heeft beroepen t.a.v. gasflessen. De curator heeft de crediteur verzocht dit nader te onderbouwen.

12-02-2024

 1

De gasflessen zijn opgehaald. Eigendomsvoorbehouden zijn daarmee afgewikkeld.

13-05-2024

 2

5.6 Retentierechten

Nvt

12-02-2024

 1

5.7 Reclamerechten

Nvt

12-02-2024

 1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Met de pandhouder bestaat discussie over de eigendoms kwestie m.b.t. de in het magazijn van failliet aangetroffen goederen (hetgeen direct van invloed is op de vraag of er überhaupt geldige pandrechten zijn), de gevolgen van de IE-rechten die zowel door de curator als een pandhouder gerespecteerd moeten worden (hetgeen van invloed is op de vraag in hoeverre eventueel gevestigde pandrechten uitgewonnen kunnen worden) en de wijze van handelen die de curator heeft gekozen om de goederen af te geven aan de zakelijke klant tegen betaling van een bedrag van € 60.000,- (zie ook onder 3. Activa).

12-02-2024



In verband hiermee hebben de nodige contacten plaatsgevonden tussen de curator en (de advocaat van) Floryn en ook de rechter-commissaris.

De curator is thans in afwachting van een nadere reactie van Floryn m.b.t. de afwikkeling.

Er heeft correspondentie plaatsgevonden met (de advocaat van) de vermeend pandhouder en (de advocaat van) de bestuurder omtrent het gesepareerde bedrag en de handelingen die hebben plaatsgevonden. Er wordt gepoogd de kwestie in der minne op te lossen. De curator hoopt en verwacht hier in de komende verslagperiode duidelijkheid over te krijgen.

13-05-2024



De kwestie met de vermeend pandhouder is opgelost middels een regeling, waaraan uitvoering is gegeven. De werkzaamheden zijn afgerond.

25-06-2024



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Ntb

12-02-2024

 1

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over boekjaar 2022 is gedeponeed op 30-12-2023.

12-02-2024

De jaarrekeningen over boekjaar 2021 en 2020 moet de curator nog ontvangen.

 1

De curator heeft ook de jaarrekeningen over boekjaren 2021 en 2020 ontvangen, zie ook onder Algemene gegevens.

13-05-2024

 2

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek

12-02-2024

 1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

12-02-2024

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek

12-02-2024

 1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator zal de gebruikelijke onderzoeken verrichten.

12-02-2024

 1

De curator is gestart met het onderzoek naar de rechtmatigheid. In dit verband zijn bij de bestuurder nog de nodige extra stukken opgevraagd. Tevens is verzocht om een nadere toelichting. De curator is in afwachting van een reactie.

13-05-2024

 2

De bestuurder heeft om extra tijd verzocht. De curator is nog steeds in afwachting. Wel is er tussentijds contact geweest.

25-09-2024

 4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 3.010,52

25-09-2024

 4

Toelichting

UWV, loonvordering ex art. 66 lid 1 WW: € 2.542,81

UWV, Premie wg-deel SV ex art. 66 lid 3 WW: € 467,71

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 50,00

12-02-2024

 1

€ 462.906,00

13-05-2024

 2

€ 568.549,00

25-09-2024

 4

8.3 Pref. vord. UWV

€ 1.964,77

25-09-2024

 4

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

12-02-2024

 1

6

13-05-2024

 2

7

25-09-2024

 4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 31.488,17

12-02-2024

 1

€ 426.501,67

13-05-2024

 2

€ 738,15

25-09-2024

 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Ntb

12-02-2024

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De crediteuren zijn aangeschreven, maar de vorderingen zijn nog niet allemaal ingediend en/of verwerkt.

12-02-2024



Volgens opgaaf bestuurder is er een schuldenlast van ruim € 400k aan concurrente schulden.

De schuld van de Belastingdienst is volgens opgaaf bestuurder ruim €200k.

De verwachting is dat in de komende verslagperiode een duidelijker beeld van de schuldenlast zichtbaar wordt.

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Nvt

12-02-2024



9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal in de komende verslagperiode de gebruikelijke vervolgwerkzaamheden verrichten m.b.t. de crediteuren en debiteuren. De werkzaamheden m.b.t. de zekerheden zullen worden voortgezet en de curator zal de gebruikelijke onderzoeken in het kader van de rechtmatigheid uitvoeren.

12-02-2024

 1

- inventaris verkopen
- werkzaamheden zekerheden voortzetten
- rechtmatigheidsonderzoek voortzetten

13-05-2024

 2

- Inventaris verkopen
- Rechtmatigheidsonderzoek voortzetten

25-06-2024

 3

- Rechtmatigheidsonderzoek voortzetten.

25-09-2024

 4

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Ntb

12-02-2024

 1

10.3 Indiening volgend verslag

25-12-2024

25-09-2024

 4

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen