



ADVOKATFIRMA
Øystein Vikstøl

Kristiansand tingrett
Postboks 515 Lundsiden
4605 Kristiansand S
Att.: Dommerfullmektig
Lise Landsverk Moe

Advokat MNA
Øystein Vikstøl

Postboks 730
4666 Kristiansand
Tlf: 38 09 60 00
Fax: 38 09 60 30
Mail: advokat@vikstol.no
Org.nr. 971 332 336 MVA

Advokatfullmektig
Janken Benestad
Mail: Janken.Benestad@vikstol.no
Mob. 954 20925
Sekretær:
Hege Bore
Mail: hege@vikstol.no
Besøksadresse:
Tollbodgaten 52-54
www.vikstol.no

Deres ref:
Vår ref: 182520/12090
Dato: 4. august 2014

AVSLUTTENDE INNBERETNING

TIL

KRISTIANSAND TINGRETT

SAK NR. 14-087396KON-KISA/21

EFA INVEST AS

ORG. NR. 989 219 731

Bostyrer: Advokat Øystein Vikstøl
Postboks 730, 4666 Kristiansand

Borevisor: Statsautorisert revisor Kjell Arnvard, med begrenset mandat,
jfr.kkl § 90 3. ledd nr.1

I. Adressater for innberetningen:

1. Kristiansand tingrett, bo nr. 14-087396KON-KISA/21
2. Konkursdebitor, **EFA Invest AS**
Samtlige kreditorer som har meldt krav i boet
Skatt Sør
Kristiansand kemnerkontor
3. Brønnøysundsregistrene, Konkursregisteret
4. Agder politidistrikt

II. Identifikasjon av hvem saken gjelder:

1. **EFA Invest AS**
2. Adresse: c/o Erik F. Aversano, 4513 Mandal
3. Organisasjonsnummer: **989 219 731**
4. Bransje:
Det vedtektsfestede formål er:

"Kjøp/salg og utvikling av eiendom, deltagelse i andre virksomheter, kommersielt kjøp og salg av produkter og tjenester, kjøp og salg konsulenttjenester, import- og eksport, e-handel, samt handel med aksjer og verdipapirer, herunder lånefinansierte investeringer med verdipapirer og valuta, hvor selskapet kan pantsette sine aktiver i den forbindelse."

III. Konkursen:

1. Kristiansand tingrett åpnet konkurs **03. juni 2014.**
2. Grunnlaget er tvangsoppløsningsmelding fra Regnskapsregisteret grunnet manglende innsending av årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning, fr. aksjelovens §16-15 (1) nr. 4.
3. Fristdag: 11. april 2014 (utgangspunkt for fristberegning etter dekningsloven).
4. Frist for fordringsanmeldelser: **08. juli 2014.**

IV. Bobestyrelsen:

1. Bostyrer: Advokat Øystein Vikstøl, Tollbodgt. 52-54, Postboks 730, 4666 Kristiansand, telefon 38 09 60 00, telefaks 38 09 60 30, e-post advokat@vikstol.no
2. Revisor: Statsautorisert revisor, Kjell Arnvard, er oppnevnt med begrenset mandat, jfr. kkl § 90 3. ledd.
3. Kreditorutvalg: Kreditorutvalg er ikke oppnevnt.

V. Nærmere om konkursdebitor:

A.

- 1.2 **Stiftet 12.12.2005.** Registrert overført i Foretaksregisteret **04.02.2006.**
3. Aksjekapital **kr 100 000,-**, meldt fullt innbetalt.
4. 5. Aksjonærer som har mer enn 20 % av aksjene:

I følge purehelp.no er aksjekapitalen 100% eiet av Erik Frank Aversano. Det har ikke lyktes bostyrer å oppnå kontakt med ham. I følge boets registrator skal han ha flyttet til Spania, hvor han for øvrig ble født.

6. Daglig leder/adm. direktør:

Erik Frank Aversano, f.nr.: 29.07.1966, Nesehaven 12, 4513 Mandal. I følge boets registrator skal han ha flyttet til Spania.

7. Styre:
Styreleder:

Erik Frank Aversano, f.nr.: 29.07.1966, Nesehaven 12, 4513 Mandal, hvor han imidlertid ikke bor.

8. Varamedlem:

Jonny Kristiansen, f.nr.: 11.11.1968, Strandveien 8A, 4513 Mandal.

Jonny Kristiansen bor tidvis på denne adressen.

Det har lykket bostyrer å oppnå kontakt med Jonny Kristiansen pr. telefon, og han opplyser at Aversano var en barndomskamerat av ham, og at han blant annet derfor påtok seg vervet som varamedlem til styret. Jonny Kristiansen opplyser om at han ikke hadde noen funksjon i selskapet i det hele tatt, og at han heller ikke har noe kjennskap til selskapets økonomi.

Han har ikke hatt kontakt med Aversano på over 2 år, selv om han har forsøkt å oppnå kontakt.

9. Revisor:

Foretakets årsregnskap skal ikke revideres. Dette ble registrert i Foretaksregisteret den 07.12.2011. Det må derfor være fattet beslutning om dette i generalforsamling en eller annen gang i 2011.

10. Regnskapsfører:

Vekstra Sør AS, org.nr.: 950 068 523, Hånesveien 61, 4635 Kristiansand v/ Tommy Tolvsen. Tolvsen har heller ikke hatt kontakt med Aversano på flere år.

11. Ansatte:

Det var ingen ansatte i selskapet ved konkurstidspunktet.

12. Andre roller for debitor:

29.07.1966

Aversano, Erik Frank

Nistepakkeservice AS, org.nr.: 877 028 852, Mjåvannsvegen 25, 4628 Kristiansand.

Rolle: Daglig leder: Fratrådt

Rolle: Styremedlem: fra 22.04.2006 til 06.12.2007.

Avslutningsdato for konkurs: 06.02.2009

29.07.1966

Aversano, Erik Frank

Mjåvann Catering AS, org.nr.: 990 737 207, Mjåvannsvegen 25,
4628 Kristiansand.

Rolle: Daglig leder: Fratrådt

Rolle: Styreleder: Fra 05.09.2007 til 23.04.2009

Avslutningsdato for konkurs: 17.01.2011

2. Panteforhold:

Det er ingen registrerte panteforhold.

VI. Konkursdebitors økonomiske virksomhet:

A.

- 1.** EFA Invest AS ble stiftet den 12.12.2005 og registrert i Foretaksregisteret den 04.02.2006.

Selskapet har drevet med kjøp/salg og utvikling av eiendom.

Selskapets forretningsadresse var Nesehaven 12, 4513 Mandal.

B. Regnskapstall – omsetning

1.2

Det er ikke ført regnskap siden 2011. På bakgrunn av dette er derfor selskapet tvangsoppløst og også ilagt forsinkelsesgebyr på kr. 44 720,- for manglende innlevering av regnskaper til Brønnøysundsregistrene, jf. regnskapslovens §8-3 fjerde ledd.

2010

Driftsinntekter	ca	kr.	0,-
Driftsutgifter	ca	<u>kr. 559 000,-</u>	
Driftsresultat	ca	kr	(559 000,-)
Netto finansresultat	ca	<u>kr. 111 000,-</u>	
Ordinært resultat	ca	kr.	(448 000,-)

Hensyntatt aksjekapitalen på kr. 100 000,-, samt tidligere års overskudd er det en bokført positiv egenkapital i selskapet på ca kr. 920 000,- pr. 31.12.2010.

2011

Driftsinntekter	ca	kr.	0,-
Driftsutgifter	ca	<u>kr. 179 000,-</u>	
Driftsresultat	ca	kr	(179 000,-)
Netto finansresultat	ca	<u>kr. 5 000,-</u>	
Ordinært resultat	ca	kr.	(174 000,-)

Hensyntatt egenkapitalen i 2010 er positiv med ca kr. 920 000,- er egenkapitalen positiv med ca kr. 746 000,- pr. 31.12.2011.

Insolvenstidspunkt:

For at insolvens skal foreligge må debitor være både insuffisient og illikvid. Insuffisiens betyr at verdien av aktiva er mindre enn gjelden. Illikviditet innebærer at man ikke kan betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller.

Det er en bokført positiv egenkapital pr. 31.12.2011 med hele ca kr.

746 000,-.

Av balansen for 2011 fremgår det at det er et overskuddsfond på kr. 560 000,-. Dette betyr at det må ha vært en emisjon i selskapet. Forskjellen på faktisk innbetalt kurs og pålydende kurs ved en slik emisjon skal i henhold til aksjeloven tillegges selskapets reservefond (overkursfond).

Bostyret har gjennomgått selskapets to kontoer fra 2012-2014, den ene med kontonr. 6335.56.59234 og på denne kontoen er det foretatt fire utgående transaksjoner på kr. 210 000,-. Imidlertid er alle uttakene betegnet kontoregulering.

Når det gjelder selskapets andre konto, med kontonr. 6335.05.18888, er det to innskudd på kr. 50 000,-, som samsvarer med to av uttakene fra konto 6335.56.59234. Imidlertid er det også to andre kontoreguleringer, et på kr. 60 000,- og et på kr. 50 000,- som refererer seg til tidspunktet 02.05.2012 og 28.08.2012. Utover dette er det ikke transaksjoner av noen størrelse, men den første utenlandsoverførselen er som følge:

12.07.12	ca. kr. 7 500,-
28.08.12	ca. kr. 14 600,-
03.09.12	ca. kr. 9 000,-
<u>11.12.12</u>	<u>ca. kr. 18 500,-</u>

Totalt: ca. kr. 49 600,-

12.04.13	ca. kr. 13 500,-
27.05.13	ca. kr. 13 600,-
24.06.13	ca. kr. 12 000,-
<u>25.07.13</u>	<u>ca. kr. 9 900,-</u>

Totalt: ca. kr. 49 000,-

I tillegg til dette er det en innenlandsoverføring på kr. 30 000,- den 07.01.13.

Alle overføringene (ca. kr. 109 000,-) er til eneksjonær og styreleder Erik Frank Aversano.

Alle øvrige uttak av kontoene er av ubetydelig karakter.

Bostyret får ikke tilgang på kontoene for 2011. Imidlertid er det slik

at det ikke var noen inntekter i henhold til regnskapstallene for 2011. Dette betyr, slik bostyret ser det, at selskapets konti høyst sannsynlig er tappet for midler av styrets eneaksjonær og styreleder Erik Frank Aversano også i 2011.

Det er noe vanskelig for bostyret å kunne fastslå noe klart tidspunkt for insuffisiens. Det samme gjelder tidspunktet for illikviditet, og dermed insolvens. Det man ser av transaksjoner for 2012, 2013 og 2014 betyr, slik bostyret ser det, at selskapet er blitt tappet for likviditet helt siden 2011 og i 2012 er det ikke midler igjen i selskapet. Høyst sannsynlig har derfor selskapet både vært insuffisient og illikvid siden primo 2012.

Det er anmeldt krav i boet for ca. kr. 280 000,-. Kravet fra skatteoppkreveren i Mandal forfalt den 17.01.2011. Alle andre krav er inkassokrav, hvilket indikerer at de er relativt gamle.

Ut i fra boets begrensede midler er det derfor ikke mulig å foreta ytterligere undersøkelser, og da spesielt med hensyn til at man ikke får fatt i eneaksjonær og styreleder Erik Frank Aversano.

3. Årsaker til tvangsoppløsningen/konkursen:

Den direkte årsaken til tvangsoppløsningen/konkursen er manglende innlevering av årsregnskap og årsberetning jf. aksjelovens §16-15 (1) nr. 4.

På dette punkt henviser bostyret til hva som er sagt om insolvenstidspunktet.

VII. Boets stilling og status:

1. Boets aktiva.

Registrering av boet er foretatt av Jostein Mellestrand

Kristiansand tingrett
Postboks 515 Lundsiden
4605 Kristiansand

Retts kopi

bekreftes 

REGISTRERING I TVANGSOPPLØSNINGSBO NR.: 14-087396KON-KISA/21: EFA INVEST AS,
C/O ERIK F. AVERSANO, NESEHAVEN 12, 4513 MANDAL (ORG. NR.: 989 219 731).

Etter anmodning fra bostyrer, advokat Øystein Vikstøl, er det blitt avholdt registrering i ovennevnte tvangsoppløsningsbo.

Registreringen ble påbegynt fredag 6. juni 2014 i form av søk etter styreleder i konkursforetaket, Erik Frank Aversano. Undertegnede er kjent med at Aversano er født i Spania, og har fra sikre kilder fått bekreftet at han har flyttet tilbake til hjemlandet.

Det har ikke lyktes undertegnede å oppnå kontakt med styreleder, og registreringen er således i hovedsak basert på opplysninger hentet fra tilgjengelige offentlige registre.

Undertegnede er ukjent med konkursforetakets regnskapsforbindelse.

Til registrering:

Følgende konti i Nordea Bank Norge ASA er registrert, saldo pr. dato:

6335 05 18888 Bedriftskonto	kr.	443,00
6335 56 59234 Sparekonto	kr.	2 943,00

Undertegnede er ukjent med mulige utestående fordringer.

Intet annet påvist til registrering.

Kristiansand, 16.06.2014

Jostein Mellemstrand

Kopi: Bostyrer

Boets konto

Pr. d.d. står det ca. kr. 3 407,- på boets konto. Pengene inntående på konto Nordea Bank ASA er bedt overført til boets konto.

Staten garanterer for omkostninger med inntil kr 43 000,-.

Konkursboet er ikke merverdiavgiftspliktig og Staten vil således ikke dekke merverdiavgiften av bostyrers/borevisors salærer/utgifter.

2. Omstøtelige forhold:

Det er ikke påvist forhold som har gitt grunnlag for å fremme krav om omstøtelse etter de subjektive eller de objektive regler i dekningsloven.

3. Boets gjeld:

Fordringshaverne er oppfordret til å melde sine krav i boet innen 06. juli 2014. Det er foreløpig anmeldt 6 krav i boet på til sammen ca kr. 280 410,-.

Kravene er som følger:

FORDRINGER EFA INVEST AS

Nr	Navn	Pantesikret	Prioritert	Upprioritert	Etterpr.	Totalt
1	Lindorff AS på vegne av Webhuset AS			kr 3 399,30		kr 3 399,30
2	Skatteoppkreveren i Mandal			kr 63 256,00	kr14 466,00	kr 77 722,00
3	Christiania Innfordring AS på vegne av Vekstra Sør AS			kr 3 877,12		kr 3 877,12
4	Intrum Justitia AS på vegne av One.Com			kr 1 370,03		kr 1 370,03
5	Intrum Justitia AS			kr 149 922,48		kr 149 322,48

på vegne av
Solmunde & Partners ASA

6 **Statens Innkrevingsentral** k 44 720,00 kr 44 720,00
forsinkelsesgebyr

Sum kr 0,00 kr - kr 221 824,93 k 59 186,00 kr 280 410,93

4. **Regnskap – salærforslag**

Under forutsetning av at bobehandlingen innstilles etter konkurslovens § 135 oppstilles slikt regnskap for boet:

I Aktiva (Brutto)

1. Boets konto kr 3 407,-

Totalt (avrundet) kr 3 407,-

II Passiva- massekrav:

1. Gebyr tingretten kr 10 750,-

2. Garantipolise kr 1 495,-

3. Salær adv. Vikstøl kr 25 330,-

4. Mva. av pkt. 3 kr 6 332,-

5. Salær Borevisor kr 2 000,-

6. Mva av pkt. 5 kr 500,-

Totalt kr 46 407,-

Hvilket gir en underdekning på kr 43 000,- som blir å dekke av staten som garantiansvarlig (tvangsoppløsning).

III. Salærforslag:

Salær eks. mva, se eget salær forslag	kr 25 330,-
Mva av bostyrers salær	kr 6 332,-
Borevisor	kr 2 000,-
Mva av borevisors salær	<u>kr 500,-</u>
Totalt (avrundet)	kr 34 162,-

IV Underdekning

1. Dekkes av statens garantiansvar (tvangsoppløsning) kr. 43 000,-

V. Hvilket gir følgende uttellingsliste:

1. Kristiansand tingrett, gebyr	kr 10 750,-
2. Bobestyrers salær, inkl. mva	kr 31 662,-
3. Bobestyrergarantipolise	kr 1 495,-
4. Borevisors salær inkl. mva	<u>kr 2 500,-</u>
Sum	kr 46 407,-
1. Dekkes av statens garantiansvar	kr 43 000,-
2. Boets konto	<u>kr 3 407,-</u>
Totalt	kr 46 407,-

Det beløp staten dekker iht. garantiansvaret, fordeles slik:

Tingrettens gebyr	kr 10 750,-
Andel av bostyrers/revisors salær/utgifter	<u>kr 32 250,-</u>
Totalt	kr 43 000,-

VIII. Kreditorenes stilling:

1. Pr. d.d. står det kr. 3 407,- på boets konto. Pengene innestående på konto Nordea Bank ASA er overført til boets konto.
2. De anmeldte krav er ikke prøvet.
3. Det er åpenbart ikke midler til utbetaling av dividende til fordringshaverne, som derfor selv må ta de nødvendige skritt med sikte på eventuell tvangsinn drivelse av sine tilgodehavender hos debitor. Når krav er meldt i boet, er foreldelse avbrutt. Når fordringen ikke prøves, varer virkningen av dette fristavbrudd i 1 år regnet fra nærværende innberetnings datering, jf. foreldelsesloven § 22 nr. 2.

IX. Straffbare forhold:

1. Det er ikke avdekket skjellig grunn til mistanke om overtredelse av straffebestemmelsene inntatt i straffelovens kapittel 27 (forbrytelse i gjeldsforhold).

2. Selskapet har ikke ført regnskaper siden 2011, dette er klare brudd på både regnskap –og bokføringslov. Så måte vises det til at statens innkrevingsentral har anmeldt et krav på kr. 44 720,- hvilket referer seg til forsinkelsesgebyr etter regnskapslovens §8-3 annet ledd. Det er derfor skjellig grunn til mistanke om overtredelse av både regnskapsloven og bokføringsloven.

Avslutningsvis vises det til hva som er sagt om insolvenstidspunktet og for så vidt tvangsoppløsningens årsaker.

Av disse årsaker oversendes derfor nærværende avsluttende innberetning Agder Politidistrikt for eventuell videre oppfølging.

X. Karantenebetingende forhold:

En skyldner hvis bo er tatt under konkursbehandling, kan settes i konkurskarantene av skifteretten dersom

1) vedkommende med skjellig grunn mistenkes for en straffbar handling i forbindelse med konkursen eller den virksomhet som har ført til insolvensen, eller

2) det må antas at vedkommende på grunn av uforsvarlig forretningsførsel er uskikket til å stifte et nytt selskap eller å være styremedlem eller daglig leder (administrerende direktør) i et selskap.

Ved avgjørelsen skal det legges vekt på om det under hensyn til skyldnerens handlemåte og forholdene for øvrig synes rimelig å sette ham i karantene.

Bostyret har ved sin gjennomgang under tvil kommet til å ikke anbefale konkurskarantene.

Bostyrer viser til debtors andre roller i andre konkurser, samt hva som er skrevet om insolvenstidspunktet og under straffbare forhold.

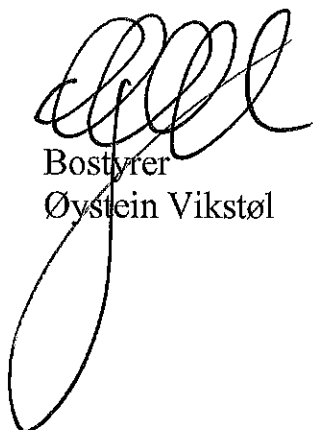
XI. Frist for merknader

1. Eventuelle merknader i henhold til nærværende innberetning må være bobestyrer i hende innen **14 dager fra d.d.** Eventuelle merknader i anledning salærforslaget må være bobestyrer i hende innen samme frist.

Innen samme frist bes konkursdebitor å underskrive og returnere vedlagte erklæring i henhold til konkurslovens § 120, 2.ledd, 2. punktum om at opplysningene i denne innberetning om konkursdebitors økonomiske virksomhet etter hans viten er riktig og uttømmende.

Dersom ingen stiller sikkerhet innen ovennevnte frist vil bobehandlingen bli innstilt etter konkursloven § 135.

Kristiansand, den 4. august 2014



Bostyrer
Øystein Vikstøl

Boets regnskap er revidert og
funnet i orden



Borevisor
Kjell Arnvard