

VEEL GESTELDE VRAGEN BEHORENDE BIJ BRIEF VAN 7 MEI 2015

Door on[der]bezetting van Universal Marine Investments zijn vragen onbeantwoord gebleven. Hier hebben we 'veel gestelde vragen' verzameld en beantwoord.

1. SCHEPEN GEFINANCIERD DOOR COMMERZBANK: SURINAM RIVER, AMAZON RIVER, ORINOCO RIVER, VAAL RIVER

Moet ik nu de deelname in Surinam, Amazon, Orinoco en Vaal River nog opgeven in mijn aangifte IB?

Nee, u hoeft de deelname in deze schepen niet meer op te nemen in uw aangifte Inkomstenbelasting 2014. Uitzondering zijn participerende BV's met een deelnamebedrag van € 20.000 of hoger (deelnemingsvrijstelling). Deze BV's mogen in 2014 het deelnamebedrag minus de eventuele uitkeringen en vergoedingen als verliespost opvoeren in hun aangifte Vennootschapsbelasting.

Ik krijg nog steeds een ondernemersformulier voor de Inkomstenbelasting, mijn deelname in de CB-schepen is toch afgelopen?

Als u geen andere investeringen heeft waarvoor u een ondernemersformulier dient in te vullen, dan kunt u aangeven dat de onderneming geheel is gestaakt. Voor 2015 ontvangt u dan weer een formulier voor particulieren.

2. SCHEPEN GEFINANCIERD DOOR RABOBANK: BOSPHORUS, UNIVERSAL AMSTERDAM EN UNIVERSAL ANTWERP [UNIVERSAL A-BULK FONDS CV], MS CARIBBEAN SEA [ORANGE RIVER CV EN ZAMBEZI RIVER CV]

Wat is de status?

De Universal Antwerp en Universal Amsterdam zijn medio december 2014 in voor de rechtbank te Rotterdam geveild. De Bosphorus is medio januari dit jaar geveild en de Caribbean Sea is eind maart geveild. De CV's zullen dit jaar worden ontbonden, nadat hierover een besluit is genomen door de commanditaire vennoten.

Voor welk bedrag zijn de schepen geveild en aan wie?

De Universal Antwerp en Universal Amsterdam zijn voor USD 8.800.000 per schip verkocht. De Bosphorus is voor € 5.000.000 geveild. De Caribbean Sea is medio april dit jaar geveild voor USD 11.000.000.

In alle gevallen is de koper een dochteronderneming van de Rabobank geweest. Ondanks het openbare karakter van de veiling, was er – klaarblijkelijk – geen interesse uit de markt om de schepen te kopen. De dochteronderneming van Rabobank zal de schepen op een later moment proberen te verkopen.

Rabobank had het eerste recht van hypotheek op de schepen. De uitstaande hypotheek op moment van verkoop bedroegen [fors] meer dan de prijs waarvoor de schepen werden geveild.

Omdat de verkoopopbrengst van de schepen de uitstaande hypotheek niet heeft overtroffen, is er geen geld om een uitkering aan de investeerders te doen. Ook Universal Marine krijgt geen betaling op de door haar verstrekte leningen noch op de door haar geïnvesteerde gelden in de schepen.

Zijn er nog fiscale aftrekmogelijkheden?

Alleen participanten die met een BV hebben deelgenomen met een bedrag van € 20.000 of hoger (deelnemingsvrijstelling) hebben een fiscale aftrekmogelijkheid. Deze BV's mogen in 2015 het deelnamebedrag minus de eventuele uitkeringen als verliespost opvoeren in hun aangifte van de BV. Het plan is om de invulinstructie voor 2015 nu al op te stellen en in de zomer te versturen.

Moet ik nog aangifte doen over 2014?

Ja, over 2014 dient er voor deze schepen nog gewoon aangifte te worden gedaan. U vindt de fiscale jaaropgaven 2014 op onze website: <http://www.universalmarine.nl/nl/fiscale-jaaropgave-2014>

Moet ik nog aangifte doen over 2015?

Ja, het plan is om de aangifte voor 2015 nu al op te stellen en in de zomer naar u te versturen.

Wanneer ben ik ondernemer af?

Als u geen andere investeringen heeft waarvoor u een ondernemersformulier voor de Inkomstenbelasting dient in te vullen, dan kunt u in de aangifte 2015 aangeven dat de onderneming geheel is gestaakt. Voor 2016 ontvangt u dan weer een formulier voor particulieren.

3. SCHIP GEFINANCIERD DOOR HSH NORDBANK: MEDITERRANEAN SEA

Wat gaat er met het schip gebeuren?

De bank heeft medio april concreet aangegeven de lening terug te gaan trekken, de bank heeft het recht om dit te doen. Wij zien helaas geen mogelijkheden tot een reddingsplan voor het schip. Waarschijnlijk moet er al deze week faillissement worden aangevraagd.

Hoe gaat het verder?

Bij een faillissement verliezen alle participanten en de rederij het geld dat ze in het schip hebben gestoken. Het schip zal waarschijnlijk worden geveild. De opbrengst zal naar verwachting niet voldoende zijn om de hypothecaire schuld bij de bank af te lossen. De opbrengst zal dus in het geheel naar de bank gaan. De CV zal daarna worden ontbonden.

Zijn er nog fiscale aftrekmogelijkheden?

Alleen participanten die met een BV hebben deelgenomen met een bedrag van € 20.000 of hoger (deelnemingsvrijstelling) hebben een fiscale aftrekmogelijkheid. Deze BV's mogen in 2015 het deelnamebedrag minus de eventuele uitkeringen als verliespost opvoeren in hun aangifte van de BV. Het plan is om de aangifte voor 2015 nu al op te stellen en in de zomer te versturen.

4. SCHEPEN GEFINANCIERD DOOR BREMER LANDESBANK: MARKSTROOM CV [MS HUDSON RIVER], MARNESTROOM CV [MS YELLOW RIVER], YANGTZE RIVER, PEARL RIVER, MEKONG RIVER, AMUR RIVER

Ik heb alleen van JR Shipping een brief gekregen. Waarom krijg ik geen brief van Universal Marine zelf? Ik wil graag weten hoe jullie er in staan. Ó

Voor Universal Marine was het praktischer om JR Shipping de brief te laten verzorgen, aangezien we niet meer over personeel beschikken die het werk kon oppakken. Bovendien is de inhoud van de brief met ons afgestemd. Voor Universal Marine was er weinig keus: het was óf faillissement waardoor de participanten alles zouden verliezen óf het beheer overdragen aan JR Shipping. Bij de overdracht van het beheer is er een kans dat er een herstructurering plaatsvindt waardoor [een deel van] de inleg voor de participanten behouden kan blijven. Binnen de situatie en stellingname van de bank stonden wij daarom volledig achter de overdracht van het beheer aan JR Shipping.

Wat verandert er voor mij (juridisch, fiscaal etc)? Wat zijn voor mij als participant de gevolgen?

Fiscaal en juridisch verandert er voor u niets. Wel heeft u een ander aanspreekpunt. De communicatie zal voortaan via JR Shipping verlopen. Het management van de schepen is ook in handen van JR Shipping.

Gaat mijn Stormvast-lening ook mee?

Ja, wij hebben alle informatie aan JR Shipping overgedragen. Uw Stormvast-lening is ook meegegaan, inclusief de rechten die daaraan zijn verbonden.

5. UNIVERSAL DURBAN

Waar vaart het schip, voor welk tarief en voor welke charteraar?

Universal Durban vaart momenteel in een timecharter bij Seaside Navigation (Denemarken) voor USD 5.600 per dag. Het gemiddelde tarief in de markt ligt momenteel op circa USD 5.200 per dag. De huidige verdiensten zijn voldoende om de operationele kosten te dekken, maar de tarieven moeten omhoog om wat reserves te kunnen opbouwen. De rente van de obligatielening kan van de opbrengsten momenteel niet worden betaald.

Kan ik mijn participatie verkopen?

Voor een verkoop is ook een koper nodig. De scheepvaartmarkt is nog steeds slecht en dat schrikt potentiële kopers af. Bij ons hebben zich geen kopers gemeld, maar als u zelf een koper weet en u kunt met degene het eens worden over de verkoopprijs, dan kunt u dat aan ons doorgeven. We zullen u informeren hoe u verder de verkoop kunt afhandelen.