

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	13-06-2018
Insolventienummer	F.01/16/426
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000007681:F001
Datum uitspraak	23-08-2016

R-C	mr. C. Schollen
Curator	mr. I.C.J.C. van de Klundert

Algemene gegevens

Naam onderneming

W1 Invest B.V.

13-06-2018



Gegevens onderneming

Naam: W1 Invest B.V. (tot medio 2015: Henry Ballering Beheer B.V.)
Statutair gevestigd te: Eindhoven
Zaakdoende te: (5632 CW) Eindhoven aan de Weegschaalstraat 3
KvK-nummer: 17064442

13-06-2018



Activiteiten onderneming

Gefailleerde was een beheermaatschappij. Zij houdt de aandelen in de besloten vennootschappen W2 Invest B.V. en W3 Invest B.V., welke vennootschappen in het verleden een onderneming dreven in de vleesverwerkende industrie. Deze ondernemingen zijn in 2005 verkocht. Nadien werden door de gefailleerde, zo geeft de bestuurder van gefailleerde aan, aandelen verworven in vennootschappen waarin Spaans vastgoed was ondergebracht. Het vastgoed zou inmiddels zijn vervreemd.

13-06-2018



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015	€ 11.548,00		
2014	€ 565,00	€ -431.726,00	€ 8.335.597,00
2013	€ 0,00	€ -97.672,00	€ 12.249.694,00

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

De bestuurder van gefailleerde heeft aangegeven dat gefailleerde geen werknemers in dienst had.

13-06-2018



Boedelsaldo

Boedelsaldo
€ 0,00

13-06-2018



Verslagperiode

van
12-8-2017

t/m
8-6-2018

13-06-2018



Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
3	49,30 uur
totaal	49,30 uur

Toelichting bestede uren

In verslagperiode 3 zijn 2,7 uren besteed.

13-06-2018



1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Gefailleerde is opgericht bij notariële akte van 28 september 1982. Enig aandeelhouder van gefailleerde is sinds 27 december 2011 de heer H.P.G. Ballering. Tot 27 december 2011 werden 5 aandelen B. gehouden door A.C.W. Ballering Beheer B.V. Deze aandelen zijn ingekocht door gefailleerde. De heer H.P.G. Ballering is vanaf 1 januari 2014 bestuurder van de vennootschap. in de periode 1982 - 2007 was de heer Ballering eveneens statutair bestuurder van gefailleerde. Daarnaast was de zoon van de heer Ballering, de heer A.H.L. Ballering sinds 20 december 2012 statutair bestuurder van gefailleerde. Volgens de heer Ballering verrichtte zijn zoon geen actieve bestuurswerkzaamheden. Zijn aanstelling als statutair bestuurder zou verband houden met het feit dat de heer Ballering niet woonachtig is in Nederland. Bij akte van 28 mei 2015 is de statutaire naam van gefailleerde gewijzigd van Henry Ballering Beheer B.V. in W1 Invest B.V.

13-06-2018



1.2 Lopende procedures

De heer Ballering heeft de curator geïnformeerd dat in Spanje een strafrechtelijk c.q. fiscaal onderzoek zou lopen in verband met de verwerving van Spaans Vastgoed, waarbij (in Spanje) mogelijk geen (overdrachts)belasting zou zijn aangegeven en afgedragen, terwijl daartoe naar het oordeel van de Spaanse fiscus wel gehoudenheid bestond. Dit vastgoed werd gehouden door de besloten vennootschap naar Spaans recht Bosborus SL. De aandelen in Bosborus S.L. werden allen gehouden door de vennootschap naar Panamees recht Buena Vista Business S.A. De aandelen in deze laatste vennootschap zijn in 2006 verworven door de vennootschap W2 Invest B.V. (tot medio 2015 genaamd Ballering's Koel- en Vriesshuizen B.V.). Gefailleerde is enig aandeelhouder van W2 Invest B.V. De heer Ballering is eveneens bestuurder van deze vennootschap. Hoewel de heer Ballering aangeeft dat gefailleerde in deze procedure betrokken zou zijn, heeft de curator aan de hand van de overgelegde stukken vooralsnog enkel kunnen vaststellen dat de heer Ballering in privé en de vennootschap Bosborus S.L. door de Spaanse autoriteiten in een procedure zijn betrokken.

13-06-2018



1.3 Verzekeringen

De bestuurder van gefailleerde heeft aangegeven dat geen sprake is van lopende verzekeringen.

13-06-2018



1.4 Huur

De bestuurder van gefailleerde heeft aangegeven dat gefailleerde ten tijde van de faillietverklaring geen partij was bij enige huurovereenkomst.

13-06-2018



1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder van gefailleerde heeft aangegeven dat het faillissement van W1 Invest B.V. is veroorzaakt door het door de fiscus ingestelde onderzoek naar het vastgoedproject in Bosborus S.L., hetgeen heeft geleid tot beslagen en een strafzaak. Uit de boekhouding maakt de curator op dat in verband met deze strafzaak de nodige advieskosten zijn gemaakt ten laste van gefailleerde. Hoe het strafrechtelijk onderzoek nu exact in direct verband zou staan met het faillissement van W1 Invest B.V. is de curator echter nog niet duidelijk. De curator zal de bestuurder verzoeken dit nog nader toe te lichten. Ook zal de curator uiteraard trachten de oorzaak van het faillissement te verifiëren aan de hand van de boekhouding van gefailleerde. Een eerste boekenonderzoek is reeds door de curator verricht, naar aanleiding waarvan de curator nadere documentatie en toelichting aan de bestuurder heeft gevraagd. De curator is op dit moment in afwachting van de aanlevering van deze documentatie en informatie.

13-06-2018



verslag 2:

De curator heeft gedurende de afgelopen verslagperiode de nodige nadere vragen aan de bestuurder gesteld. De antwoorden die zij daarop ontvangen, zijn steeds niet of zeer summier onderbouwd, onduidelijk of evident onjuist. Waar de curator vraagt nadere stukken aan te leveren, volgt daarop vaak het antwoord dat deze stukken niet beschikbaar zijn. De curator heeft reeds diverse malen schriftelijk erop gewezen dat en waarom de antwoorden van de bestuurder ontoereikend zijn, en om een verdere toelichting verzocht. Dit heeft echter nauwelijks resultaat gehad. De curator heeft de bestuurder daarom thans opnieuw uitgenodigd op haar kantoor om haar vragen en de gegeven antwoorden daarop in een door te nemen. Mocht ook dit onvoldoende soelaas bieden, dan zal de curator de rechter-commissaris verzoeken om de bestuurder op te laten roepen voor een verhoor.

Verslag 3:

Inmiddels heeft opnieuw een bespreking plaatsgevonden op het kantoor van de curator. Hoewel de bestuurder daarbij heeft toegezegd nader informatie aan te leveren, heeft dat nog altijd niet plaatsgevonden. Enkele weken na de bespreking werd de curator telefonisch geïnformeerd dat de gevraagde stukken niet beschikbaar zijn.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
0

13-06-2018



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
0

13-06-2018



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing.

13-06-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Voor zover de curator thans bekend heeft gefailleerde geen onroerende zaken in eigendom.

13-06-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

13-06-2018



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De bestuurder van gefailleerde heeft de curator geïnformeerd dat gefailleerde bedrijfsmiddelen in eigendom had. De curator heeft dit vooralsnog ook niet vastgesteld.

13-06-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

13-06-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Onderzoek administratie, overleg bestuurder.

13-06-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De curator is vooralsnog niet bekend geworden met enige voorraad of onderhanden werk.

13-06-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

13-06-2018



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Gefailleerde houdt alle aandelen in de besloten vennootschappen W2 Invest B.V., W3 Invest B.V. en Veren Spanje S.L. Daarnaast zou gefailleerde 49% van de aandelen houden in de besloten vennootschap (naar Spaans recht) Costa de los Galeones S.L. De curator heeft de bestuurder van gefailleerde, die tevens bestuurder is van deze deelnemingen, verzocht inzage te verschaffen in de boekhouding en de actuele financiële positie van de vennootschappen.

13-06-2018



verslag 2:

De bestuurder heeft de curator geïnformeerd dat de vennootschappen geen activiteiten zouden uitoefenen en geen activa in eigendom zouden hebben. Administratie van deze vennootschappen, anders dan kolommenbalansen van enkele jaren geleden, zou niet beschikbaar zijn.

Verslag 3:

De curator beschikt nog altijd niet over nadere stukken betreffende deze vennootschappen.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Onderzoek administratie gefailleerde, bespreking bestuurder gefailleerde, onderzoek documentatie handelsregister.

13-06-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

13-06-2018



De bestuurder van gefailleerde heeft aangegeven dat gefailleerde een vordering heeft op de heer N. Gelevert, in hoofdsom groot € 156.401,81 uit hoofde van een verstrekte geldlening.

De geldlening is verstrekt in 2008. de bestuurder van gefailleerde geeft aan tientallen malen

getracht te hebben de vordering te incasseren, maar zonder resultaat.

Nadere

rechtsmaatregelen zijn niet getroffen. De curator zal nog onderzoeken in hoeverre de

vordering vatbaar is voor incasso.

De curator heeft voorts aan de hand van de boekhouding geconstateerd dat gefailleerde tot in 2015 aan diverse (gelieerde) partijen, waaronder de bestuurder in privé, financieringen heeft verstrekt middels een geldlening of in rekening-courant. Per ultimo 2015 zijn de op dat

moment geadministreerde vorderingen allen afgeboekt. De curator heeft de bestuurder van

gefaillieerde verzocht hierover nadere informatie te verschaffen.

verslag 2:

De curator heeft geconstateerd dat gefailleerde per ultimo 2015 een vordering uit

hoofde van een rekening-courantverhouding had op haar bestuurder, groot € 2.016.808,50. De bestuurder van gefailleerde stelt onder meer dat de vordering is

gecompenseerd c.q. kan worden gecompenseerd met rechten op salaris en lijfrente die

de bestuurder ten opzichte van gefailleerde geldend kon maken. Dit stemt echter niet

overeen met de wijze waarop een en ander in de boekhouding is verwerkt.

Bovendien

zou een compensatie met salaris en lijfrenteverplichtingen ertoe leiden dat inkomstenbelasting dient te worden ingehouden en afgedragen. De curator heeft de

Belastingdienst benaderd om hierover nadere informatie te verschaffen en haar visie te

geven. Een en ander laat onverlet dat de curator haar stelling, dat sprake is van een

vordering op de bestuurder groot € 2.016.808,50, handhaaft.

De curator heeft daarnaast getracht het huidige adres van de heer Gelevert te

achterhalen, en hem aangeschreven. Dit heeft vooralsnog niet tot resultaat geleid.

Verslag 3:

De pogingen om de vordering op de heer Gelevert te incasseren, zijn nog altijd vruchteloos.

De belastingdienst heeft de curator inmiddels bericht niet bekend te zijn met verhaalsmogelijkheden ten aanzien van de heer Ballering. Voorts geeft de Belastingdienst aan dat dit dossier, gezien de omvang van de formele belastingsschuld en de afwezigheid van verhaalsmogelijkheden, geen prioriteit heeft. De curator heeft een geheel andere visie op de omvang van de latente belastingverplichtingen (zie hierboven als omschreven bij verslag 2.)

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Bespreking bestuurder gefailleerde, onderzoek administratie gefailleerde.

13-06-2018



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 964.306,04

13-06-2018



Door Rabobank is in 2006 een krediet in rekening-courant verstrekt met een limiet van

€ 500.000. Per 10 augustus 2016 vertoonde de rekening een negatief saldo van € 964.306,04.

Het krediet was reeds enkele jaren geleden volledig benut en de rekening werd (sindsdien)

niet meer gebruikt, zo blijkt uit de boekhouding. De debetstand is verder opgelopen door

bijschrijving van de verschuldigde rente.

De bestuurder van gefailleerde heeft aangegeven dat SG Hambros Bank (Gibraltar) een

vordering op gefailleerde zou hebben uit hoofde van een in 2015 verstrekte financiering ter

storting van een waarborgsom in verband met de strafrechtelijke procedure in Spanje. Uit de overgelegde documentatie blijkt echter niet dat gefailleerde partij is bij de

financieringsdocumentatie, noch bij de storting van de waarborgsom. In plaats daarvan is de

bestuurder van gefailleerde in privé partij. Een en ander is echter wel in de boekhouding van

gefaillarde verwerkt. De curator heeft de bestuurder van gefailleerde verzocht dit nader toe te lichten.

verslag 2:

De bestuurder van gefailleerde stelt dat de financiering ten behoeve van W1 Invest zou

zijn aangegaan, aangezien W1 Invest belang had bij verkoop van het beslagen

vastgoed, waarvoor de waarborgsom diende te worden gestort. Dat neemt echter niet

weg dat de financieringsplicht en de voorwaardelijke vordering in verband met storting

van de waarborgsom ten onrechte als passief en actief van W1 Invest zijn gekwalificeerd. De curator heeft SG Hambros volledigheidshalve aangeschreven en

uitgenodigd een eventuele vordering op gefailleerde ter verificatie aan te melden.

Daarop heeft zij geen reactie ontvangen.

5.2 Leasecontracten

De bestuurder heeft de curator geïnformeerd dat gefailleerde niet partij was bij een leaseovereenkomst.

13-06-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

Rabobank heeft aangegeven dat ten gunste van haar een pandrecht is gevestigd op de vorderingen die gefailleerde zou hebben gehad op Vion B.V. uit hoofde van de verkoop van de aandelen in Ballering Export B.V. in maart 2006. Andere zakelijke zekerheden zijn door gefailleerde niet verstrekt.

13-06-2018



5.4 Seperatistenpositie

Niet van toepassing. Zie: 'Beschrijving zekerheden'

13-06-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Tot op heden is de curator niet bekend geworden met het bestaan van een eigendomsvoorbehoud.

13-06-2018



5.6 Retentierechten

De curator is niet bekend met enig actief waarop mogelijk een retentierecht kan worden uitgeoefend door een crediteur.

13-06-2018



5.7 Reclamerechten

Vooralsnog heeft geen van de crediteuren een beroep gedaan op het recht van reclame.

13-06-2018



5.8 Boedelbijdragen

Niet van toepassing.

13-06-2018



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

onderzoek administratie gefailleerde, correspondentie crediteuren.

13-06-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

13-06-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

13-06-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

13-06-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

13-06-2018



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

13-06-2018



6.6 Opbrengst

Niet van toepassing.

13-06-2018



6.7 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

13-06-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

13-06-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft tot op heden met name de grootboekadministratie van gefailleerde ontvangen over de periode 2015 tot en met 2016, en enkele specifiek gevraagde stukken. De curator heeft een eerste onderzoek verricht naar deze boekhouding en naar aanleiding daarvan de nodige nadere informatie en documentatie bij de bestuurder van gefailleerde opgevraagd. De curator is thans in afwachting van de aanlevering daarvan. Pas na ontvangst en bestudering van de nader opgevraagde stukken kan de curator zich een eerste oordeel vormen over de vraag of aan de boekhoudplicht is voldaan.

Verslag 2:

Zie hetgeen is beschreven onder het kopje oorzaken faillissement. De bestuurder voldoet vooralsnog onvoldoende aan zijn informatieplicht, waardoor de curator niet over een volledige boekhouding beschikt en deze ook niet kan beoordelen.

Verslag 3:

De curator is van oordeel dat de boekhouding van gefailleerde niet op orde was en is. De wijze waarop mutaties in de boekhouding werden geboekt, strookt niet met de grondbeginselen voor het bijhouden van een boekhouding. Zo openden in het jaar voorafgaande aan de faillietverklaring enkele grootboeken met een nulstand, terwijl het grootboek in het daaraan voorafgaande jaar niet met een nulstand werd afgesloten. Ook zijn mutaties in de boekhouding verwerkt die geen betrekking hadden op rechten of verplichtingen van gefailleerde. Ten slotte ontbreekt de nodige documentatie die ten grondslag zou moeten liggen aan boekingen.

13-06-2018



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen zijn in de jaren voorafgaand aan het faillissement steeds te laat, en dus na de uiterste termijn van 13 maanden gedeponeerd.

13-06-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De jaarrekening van gefailleerde hoefde gelet op haar beperkte omvang niet van een goedkeurende accountantsverklaring te worden voorzien.

13-06-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Aangezien gefailleerde is opgericht in 1982, is een onderzoek naar het voldoen aan de stortingsverplichting niet opportuun.

13-06-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

Gelet op het feit dat niet aan de deponeringsplicht is voldaan, staat op grond van art. 2:248

BW vast dat sprake is geweest van onbehoorlijke bestuur en wordt dit vermoed een

belangrijke oorzaak te zijn van het faillissement. Ook is niet aan de boekhoudplicht voldaan.

13-06-2018



7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

Ja

De curator verricht nog onderzoek naar de handelingen die in de jaren voorafgaand aan het faillissement zijn verricht.

De curator heeft vraagtekens bij een groot aantal van de geldstromen die door de vennootschap heen liepen. Die vraagtekens zien met name op de wijze waarop een en ander is gekwalificeerd en in de boekhouding is verwerkt. Ook heeft de curator geconstateerd dat substantiële vorderingen op gelieerde partijen kort voor het faillissement zijn afgeboekt. Voor zover deze administratieve afboekingen moeten worden gekwalificeerd als het doen van afstand van deze vorderingen, zijn dit paulianeuze rechtshandelingen.

13-06-2018



7.7 Toelichting rechtmatigheid

Het onderzoek is afgerond. De curator is van oordeel dat er grond is de bestuurder aansprakelijk te houden voor het tekort in het faillissement op grond van artikel 2:248 BW. Er is echter eveneens sprake van een vordering uit hoofde van een rekening-courantverhouding, die de hoogte van de bij de curator aangemelde en voorlopig erkende schulden ruimschoots overstijgt. De bestuurder betwist gehouden te zijn tot enige betaling op basis van voornoemde twee grondslagen. Daarnaast stelt de bestuurder in het geheel niet over verhaalsmogelijkheden te beschikken. De curator heeft de bestuurder verzocht inzage te verschaffen in de verhaalspositie. Ondanks toezegging en in dat kader, is concrete informatie en documentatie uitgebleven.

13-06-2018



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Bespreking bestuurder gefailleerde, eerste onderzoek boekhouding gefailleerde, correspondentie bestuurder gefailleerde.

13-06-2018



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

Tot op heden zijn geen boedelvorderingen ingediend.

13-06-2018



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 737,00

De fiscus heeft een tweetal vorderingen ingediend terzake van omzetbelasting 2016.

13-06-2018



8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

Tot op heden heeft het UWV geen vordering ingediend.

13-06-2018



8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

Tot op heden hebben zich geen andere preferente crediteuren gemeld.

13-06-2018



8.5 Aantal concurrente crediteuren

1

Slechts Rabobank heeft een concurrente vordering ingediend (RC-krediet).

13-06-2018



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 964.306,04

13-06-2018



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

In dit stadium van het faillissement kan nog niet worden ingeschat op welke wijze het faillissement zal worden afgewikkeld.

13-06-2018



8.8 Werkzaamheden crediteuren

N.v.t.

13-06-2018



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

13-06-2018



9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

13-06-2018



9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

13-06-2018



9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

13-06-2018



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Gezien de aard van het faillissement is de curator direct gestart met een boekenonderzoek. Dit onderzoek dient enerzijds toe om vast te stellen of aan de boekhoudplicht is voldaan en wat naar inschatting van de curator de oorzaken zijn van het faillissement. Aan de andere kant dient het onderzoek ertoe om te verifiëren of er nog activa zijn die mogelijk te gelde kunnen worden gemaakt, en zo ja, tegen welke prijs. De komende verslagperiode zal dit onderzoek worden voortgezet en zal de curator eventueel actief dat daarbij wordt aangetroffen, trachten te vereffenen.

13-06-2018



verslag 2:

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode de nodige informatie vergaard, maar zal het onderzoek in de komende verslagperiode voortzetten. Daarnaast zal de curator in overleg treden met de Belastingdienst en Rabobank als (latente) schuldeisers in dit faillissement.

verslag 3:

Overleg heeft plaatsgevonden, maar vooralsnog niet tot concrete input geleid. Nu het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond zal de curator zich de komende periode richten op verder onderzoek naar verhaalsmogelijkheden en overleg met de bestuurder in dat kader.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog onbekend.

13-06-2018



10.3 Indiening volgend verslag

23-8-2018

13-06-2018



10.4 Werkzaamheden overig

Zie plan van aanpak.

13-06-2018



Bijlagen

Bijlagen