

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

Betreft

Verslagnummer	2
Datum verslag	11-11-2021
Insolventienummer	F.05/21/150
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000195151:F001
Datum uitspraak	13-07-2021

R-C	mr. S. Boot
Curator	mr R.F. Feenstra

Algemene gegevens

Naam onderneming

Handelsmaatschappij WAVO B.V. ("WAVO")

13-08-2021



Gegevens onderneming

1. WAVO is op 4 januari 2011 opgericht en op 17 januari 2011 voor het eerst ingeschreven in het register van de Kamer van Koophandel. WAVO is statutair gevestigd te Apeldoorn en feitelijk gevestigd aan de Kayersdijk 171 te (7332 AS) Apeldoorn. WAVO is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder het nummer 51800101.

13-08-2021



Activiteiten onderneming

1. In het register van de Kamer van Koophandel staat vermeld dat WAVO zich bezig hield met niet-gespecialiseerde groothandel in niet-consumentartikelen en overige dienstverlening. De (direct) bestuurder van WAVO heeft aangegeven dat WAVO met snackwagens op braderieën diverse etenswaren zoals hamburgers, poffertjes en olieballen heeft verkocht en zich daarnaast bezig hield met de partijhandel in het kermissegment, zoals de verkoop van pluche knuffelberen.

13-08-2021



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019			€ 1.070.175,00

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018			€ 395.950,00

Toelichting financiële gegevens

1. De curator heeft de gedeponeerde jaarcijfers over 2018 en 2019 bij de Kamer van Koophandel opgevraagd. Het heeft er de schijn van dat de deponering bij de Kamer van Koophandel van deze jaarcijfers (bewust) onjuist is teneinde het vertrouwen te wekken bij (mogelijke) leveranciers met gevolg dat er een minimale kredietcheck zou plaatshebben. Zie hierover meer onder punt 7 van dit verslag.

13-08-2021



Gemiddeld aantal personeelsleden

0

13-08-2021



Toelichting

1. Volgens de gegevens uit het register van de Kamer van Koophandel zou WAVO 12 werkzame personen in dienst hebben. Volgens opgave van de (direct) bestuurder van WAVO heeft WAVO echter geen personeel in dienst (gehad). Ook het UWV heeft aan de curator bericht dat er géén werknemers bij hen bekend zijn, en dat die er ook niet zijn geweest sinds 2015.

Boedelsaldo

€ 0,00

13-08-2021



€ 0,00

11-11-2021



Verslagperiode

van

13-7-2021

13-08-2021



t/m

11-8-2021

van

11-3-2022

11-11-2021



t/m

10-11-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	60 uur 42 min
2	24 uur 33 min
totaal	85 uur 15 min

Toelichting bestede uren

1. Bespreking met de (direct) bestuurder van failliet, het communiceren met crediteuren die zich bij de curator hebben gemeld, onderzoek naar onttrokken goederen en het doen van een rechtmatigheidsonderzoek.

13-08-2021

 1

2. Contact met de crediteuren, werkzaamheden met betrekking tot het ophalen en verkopen van een tweetal voertuigen, onderzoek naar uit de boedel onttrokken goederen en het doen van het rechtmatigheidsonderzoek.

11-11-2021

 2

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

1. WAVO is op 4 januari 2011 opgericht. Enig bestuurder is een natuurlijk persoon. Deze natuurlijk persoon wordt in die verslag aangeduid als de direct bestuurder. De enig aandeelhouder van WAVO is eveneens een natuurlijk persoon, anders dan de direct bestuurder van WAVO.

13-08-2021

 1

1.2 Lopende procedures

1. De curator is niet bekend met lopende procedures waarbij WAVO betrokken is.

13-08-2021

 1

1.3 Verzekeringen

1. Bij gebrek aan informatie is de curator niet bekend met lopende verzekeringen van WAVO.

13-08-2021

 1

1.4 Huur

1. Als vestigingsadres van WAVO staat in het register van de Kamer van Koophandel een locatie van ALLSAFE Mini Opslag (hierna: "Allsafe") vermeld, een bedrijf waar bedrijven een mini-loods (unit) maar ook een vestigingsadres (in de vorm van een postbusadres) kunnen huren. Het adres bij Allsafe werd door WAVO gebruikt als vestigingsadres en er werden pakketten naar dit adres verstuurd en opgehaald. Het is de curator gebleken dat de huurovereenkomsten tussen WAVO (unit en een vestigingsadres) en Allsafe kort voor datum faillissement zijn beëindigd.

13-08-2021

 1

Voorts zouden er door crediteuren diverse roerende zaken aan WAVO zijn verhuurd. De curator heeft deze zaken niet in de boedel aangetroffen. Zie hierover meer onder punt 7 van dit verslag.

1.5 Oorzaak faillissement

1. Het faillissement is aangevraagd door een leverancier van elektrische fietsen wegens het niet nakomen van WAVO van haar verplichtingen uit hoofde van de fietsenleaseovereenkomst. De aanvrager beschikte over een vijftal andere steunvorderingen. Al deze schuldeisers hebben spullen aan WAVO geleverd en/of diensten aan WAVO verricht zonder dat daarbij de facturen zijn voldaan.

13-08-2021



1

WAVO hield zich tot 2015 bezig met de verkoop van etenswaren op braderieën. Door persoonlijke omstandigheden heeft de direct bestuurder van WAVO deze werkzaamheden daarna niet meer kunnen voortzetten. De curator heeft het vermoeden dat hierna de vennootschap is misbruikt om goederen (op krediet) aan te schaffen. De direct bestuurder van WAVO heeft bij de curator aangegeven onder druk te zijn gezet en slechts als katvanger te hebben gefunctioneerd om overeenkomsten namens WAVO te ondertekenen. De curator heeft dit in onderzoek. Zie hierover meer onder punt 7 van dit verslag.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

13-08-2021



1

Toelichting

1. Volgens opgaaft van de direct bestuurder van WAVO zijn er geen personeelsleden in dienst (geweest).

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

0

13-08-2021



1

Toelichting

1. Volgens opgaaft van de direct bestuurder van WAVO zijn er geen personeelsleden in dienst (geweest).

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

1. Niet van toepassing.

13-08-2021



1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
1. WAVO heeft geen onroerende zaken in eigendom.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken


1. Niet van toepassing. 13-08-2021
 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken


1. Niet van toepassing. 13-08-2021
 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

1. Er zijn diverse bedrijfsmiddelen op naam van WAVO besteld, het is echter onduidelijk waar deze activa is gebleven. Ook staan er op naam van WAVO een negental voertuigen geregistreerd die niet in de boedel van WAVO zijn aangetroffen. Volgens de direct bestuurder zijn de goederen onder dwang afgegeven aan derden, zie hierover meer onder punt 7.7. van dit verslag. De curator heeft dit in onderzoek. 13-08-2021
 1


De afgelopen verslagperiode zijn er twee voertuigen in beslag genomen door de politie nadat de curator aangifte heeft gedaan van verduistering van de voertuigen. Deze twee voertuigen zijn daaropvolgend door de politie gesignaleerd. De twee voertuigen zullen de komende verslagperiode te gelde worden gemaakt.

2. De twee voertuigen zijn recent in een online veiling gezet. De curator verwacht dat de voertuigen de aankomende verslagperiode zullen worden verkocht. 11-11-2021
 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

1. Niet van toepassing. 13-08-2021
 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

1. Onderzoek naar waar de bedrijfsmiddelen van WAVO zijn gebleven, zie hierover meer onder punt 7 van dit verslag. 13-08-2021
 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

1. Niet van toepassing.

13-08-2021



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

1. Niet van toepassing.

13-08-2021



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

1. Niet van toepassing.

13-08-2021



3.9 Werkzaamheden andere activa

1. Niet van toepassing.

13-08-2021



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

1. De curator beschikt niet over een debiteurenlijst, het lijkt er echter op dat WAVO niet over enige debiteuren beschikt.

13-08-2021



4.2 Werkzaamheden debiteuren

1. Niet van toepassing

13-08-2021



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ -318,01

13-08-2021



Toelichting vordering van bank(en)

1. WAVO bankierde bij ING Bank N.V. ("ING"). De bankrekening bij ING is volgens opgave van de direct bestuurder van WAVO reeds voor datum

faillissement opgeheven omdat er fraude mee zou zijn gepleegd. De curator heeft dit in onderzoek. Zie hierover meer onder punt 7 van dit verslag.

5.2 Leasecontracten

1. De curator is tot op heden bekend met een drietal leasecontracten die op naam van WAVO zijn afgesloten. Een tweetal leasecontracten zien op de lease van (elektrische) fietsen, ook heeft WAVO een leasecontract afgesloten voor een voertuig en is er een leasecontract afgesloten voor de lease van horeca-apparatuur. Al deze zaken zijn echter niet door de curator in de boedel aangetroffen. Zie hierover meer onder punt 7, 1.5 en 3.3. van dit verslag.

13-08-2021



5.3 Beschrijving zekerheden

1. Niet van toepassing.

13-08-2021



5.4 Separatistenpositie

1. Niet van toepassing.

13-08-2021



5.5 Eigendomsvoorbehoud

1. Er heeft zich één crediteur gemeld met een beroep op haar eigendomsvoorbehoud. De curator heeft deze zaken echter tot op heden niet in de boedel aangetroffen.

13-08-2021



5.6 Retentierechten

1. De curator is niet bekend met een beroep op het recht van retentie.

13-08-2021



5.7 Reclamerechten

1. De curator is niet bekend met een beroep op het recht van reclame.

13-08-2021



5.8 Boedelbijdragen


5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming


6.1 Exploitatie / zekerheden

1. Voor zover WAVO al handelsactiviteiten verrichtte, zijn deze reeds voor faillissementsdatum gestaakt.

13-08-2021
 1


6.2 Financiële verslaglegging

1. Niet van toepassing.

13-08-2021
 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming


1. Niet van toepassing.

13-08-2021
 1

Doorstarten onderneming


6.4 Beschrijving

1. Niet van toepassing.

13-08-2021
 1

6.5 Verantwoording


1. Niet van toepassing.

13-08-2021
 1

6.6 Opbrengst

Toelichting


1. Niet van toepassing.

13-08-2021
 1

6.7 Boedelbijdrage


Toelichting

1. Niet van toepassing.

13-08-2021
 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming


1. Niet van toepassing.

13-08-2021
 1

7. Rechtmatigheid


7.1 Boekhoudplicht

1. Er is geen administratie aangetroffen. De direct bestuurder van WAVO heeft bij de curator aangegeven niet over enige administratie van WAVO te beschikken en slechts als katvanger te zijn gebruikt. De curator komt derhalve tot de conclusie dat er niet aan de administratieplicht van artikel 2:10 BW is voldaan.

13-08-2021
 1

7.2 Depot jaarrekeningen


1. WAVO is op 4 januari 2011 opgericht. Over het jaar 2017 is er geen jaarrekening gedeponereerd. De jaarrekening over 2018 is op 28 juli 2020 gedeponereerd. De jaarrekening over 2019 is eveneens op 28 juli 2020 gedeponereerd. De jaarrekening over 2018 is derhalve niet tijdig gedeponereerd.

13-08-2021
 1

De curator heeft de gedeponereerde jaarcijfers bij de Kamer van Koophandel opgevraagd. Het heeft er alle schijn van dat er (bewust) onjuiste jaarcijfers zijn gedeponereerd teneinde het vertrouwen te wekken bij (mogelijke) leveranciers met gevolg dat er een minimale kredietcheck zou plaatshebben. Zo zou uit de jaarrekeningen over 2018 en 2019 blijken dat WAVO personeel in dienst heeft (gehad), terwijl het UWV de curator heeft bericht dat dit niet het geval is. De curator heeft dit in onderzoek.


7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

1. Hiertoe was WAVO niet verplicht aangezien zij niet voldoet aan de criteria van artikel 2:396 lid 1 BW.

13-08-2021
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen


1. De vordering, voor zover deze bestond, is verjaard vanwege het feit dat er reeds 5 jaren is verlopen na het opeisbaar worden van de vordering.

13-08-2021
 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur


Toelichting

1. De curator heeft geconstateerd dat de direct bestuurder niet heeft voldaan aan zijn verplichting om de jaarrekening over 2018 tijdig te deponeren. Nu er géén administratie is aangetroffen, heeft de direct bestuurder voorts niet voldaan aan de administratieplicht van artikel 2:10 BW. Daarmee heeft de direct bestuurder volgens het wettelijke bewijsvermoeden van artikel 2:248 lid 2 BW zijn taak onbehoorlijk vervuld en wordt vermoed dat de onbehoorlijk taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

13-08-2021
 1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

13-08-2021
 1

Toelichting

1. Of er sprake is van paulianeus handelen, zal de komende verslagperiode worden onderzocht.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

1. De direct bestuurder van WAVO heeft aan de curator verklaard onder druk te zijn gezet om overeenkomsten voor (het afnemen en op krediet bestellen van) bepaalde goederen namens WAVO te ondertekenen. De goederen werden vervolgens door de direct bestuurder afgehaald op het vestigingsadres en onder dwang afgegeven aan derden. Het lijkt er derhalve op dat WAVO als rechtspersoon is misbruikt.

13-08-2021

 1

De curator heeft geconstateerd dat de op naam van WAVO bestelde goederen aan de boedel zijn onttrokken. De curator heeft aangifte gedaan van de verduistering van deze zaken. Ook heeft de curator melding gemaakt van het vermoeden van faillissementsfraude.

Uit de bankrekeningafschriften van WAVO is de curator voorts gebleken dat er twee keer over een bedrag van EUR 4.000,- is overgeboekt aan WAVO door het RVO uit hoofde van de Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren (TOGS). De curator heeft in onderzoek waar deze gelden zijn gebleven.

2. In onderzoek.

11-11-2021

 2

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

1. Contact met direct bestuurder en de crediteuren van WAVO, rechtmatigheidsonderzoek, onderzoek naar de onttrokken goederen, het doen van aangifte en het doen van de melding van het vermoeden van faillissementsfraude.

13-08-2021

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

1. Behoudens het salaris van de curator zijn (nog) geen boedelvorderingen bekend.

13-08-2021

 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 137,00

13-08-2021

 1

Toelichting

1. De fiscus heeft een vordering ingediend voor een bedrag van EUR 137,- uit hoofde van niet betaalde motorrijtuigenbelasting.

€ 9.982,00

11-11-2021

 2

Toelichting

2. De fiscus heeft een vordering ingediend voor een bedrag van in totaal EUR 9.982,- uit hoofde van niet betaalde motorrijtuigenbelasting, VPB, en naheffingsaanslagen in verband met fijnstoftoeslagen.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

1. Het UWV heeft tot op heden geen vordering ingediend en zal dit waarschijnlijk conform haar eigen opgave dat er geen werknemers bij haar bekend zijn, ook niet gaan doen.

13-08-2021



8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.392,30

Toelichting

1. De aanvrager heeft een vordering van EUR 1.392,30 ingediend voor de kosten van de aanvraag van het faillissement van WAVO.

13-08-2021



8.5 Aantal concurrente crediteuren

15

13-08-2021



25

11-11-2021



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 158.084,00

13-08-2021



€ 204.045,68

11-11-2021



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

1. Hierover kan in deze fase nog geen uitspraken worden gedaan.

13-08-2021



2. Hierover kan in deze fase nog geen uitspraken over worden gedaan.

11-11-2021



8.8 Werkzaamheden crediteuren

1. Het contact met de crediteuren die zich met hun vordering bij de curator hebben gemeld en het plaatsen van hun vorderingen op de lijst van voorlopig erkende crediteuren.

13-08-2021



2. Contact met de crediteuren, het plaatsen van de vorderingen op de lijst van voorlopige erkende crediteuren.

11-11-2021



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

1. Voor zover bekend, is de boedel op dit moment geen partij bij een procedure.

13-08-2021



9.2 Aard procedures

1. Niet van toepassing.

13-08-2021



9.3 Stand procedures

1. Niet van toepassing.

13-08-2021



9.4 Werkzaamheden procedures

1. Niet van toepassing.

13-08-2021



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

1. De komende verslagperiode zal worden besteed aan het rechtmatigheidsonderzoek. Ook zal de curator onderzoek doen naar de onttrokken goederen en zal er nader onderzoek worden gedaan naar onbehoorlijk bestuur en eventuele paulianeuze handelingen.

13-08-2021



2. De komende verslagperiode zal het rechtmatigheidsonderzoek en het onderzoek naar de onttrokken goederen worden voortgezet.

11-11-2021



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

1. Over de termijn van afwikkeling kan op dit moment geen mededeling worden gedaan.

13-08-2021



2. Over de termijn van afwikkeling kan op dit moment geen mededeling worden gedaan.

11-11-2021



10.3 Indiening volgend verslag

11-2-2022

11-11-2021



10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen