

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	02-05-2021
Insolventienummer	F.10/20/136
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000137136:F001
Datum uitspraak	03-04-2020

R-C	mr. F. Damsteegt - Molier
Curator	mr. J. Kloots

Algemene gegevens

Naam onderneming

Waloo B.V.

01-05-2020



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Waloo B.V. (hierna: "Waloo") is opgericht bij akte van 17 september 2018. Waloo is statutair gevestigd en kantoorhoudende te (2984 AZ) Ridderkerk aan de Valkenierstraat 45. Waloo is in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer: 72627875.

01-05-2020



Activiteiten onderneming

Waloo B.V. exploiteert een webshop en richt zich daarbij met name op de verkoop van auto gerelateerde producten (poets en elektronica), aan elektronica gerelateerd producten zoals hoesjes, houders, kabels en overige accessoires voor onder andere telefoons, tablets, laptops, camera's, drones, smartwatches en 3D-printers, erotiek producten, verzorgingsproducten en woonaccessoires.

01-05-2020



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 270.304,00	€ 15.767,00	€ 1.005.993,00
2019	€ 1.111.241,00	€ -246.865,00	
2020		€ -156.085,00	

Toelichting financiële gegevens

Bovenvermelde gegevens zijn afkomstig uit de administratie van Waloo. Uit deze administratie volgen geen betrouwbare balanstotalen voor de jaren 2019 en 2020 en volgen evenmin een betrouwbare omzetcijfers over de periode 1 januari 2020 tot datum faillissement. De financiële administratie van Waloo maakt over het algemeen een rommelige indruk hetgeen zal leiden tot nader onderzoek, waarover verslag wordt gedaan in een volgend faillissementsverslag.

01-05-2020



Gemiddeld aantal personeelsleden

4

01-05-2020



Toelichting

Op datum faillissement waren er 4 personen bij Waloo in loondienst werkzaam, waarvan 1 persoon (de bestuurder) vanaf medio februari 2020 op non actief is gesteld en geen werkzaamheden meer voor Waloo heeft verricht.

Boedelsaldo

€ 6.673,07

01-05-2020



1

Toelichting

Opbrengst verkoop gedeelte voorraadzaken en banksaldo minus betaling verzekeringspremie (voorraden), alarmservice. Voor meer informatie wordt verwezen naar het tussentijds financieel verslag.

€ 120.999,82

30-07-2020



2

Toelichting

opbrengst verkoop/veiling voorraad- en inventariszaken en domeinnamen minus veilingkosten. Voor meer informatie wordt verwezen naar hoofdstuk 3 van dit verslag en het tussentijds financieel verslag.

€ 97.244,67

30-10-2020



3

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode is het salaris curator/bewindvoerder voldaan en hebben er nog verschillende afrekeningen van de veiling plaatsgevonden. Voor een nadere toelichting op de veilingopbrengst wordt verwezen naar hetgeen hierover elders in het verslag is opgenomen en naar het tussentijds financieel verslag.

€ 76.088,87

02-05-2021



5

Toelichting

Wijzigingen zijn het gevolg van de betaling van het salaris curator en de vergoeding voor het gebruik van crediteurenlijst.nl.

Verslagperiode

van

3-4-2020

t/m

30-4-2020

van

1-5-2020

t/m

29-7-2020

van

30-7-2020

t/m

29-10-2020

van

30-10-2020

t/m

28-1-2021

van

29-1-2021

t/m

28-4-2021

01-05-2020

 1

30-07-2020

 2

30-10-2020

 3

29-01-2021

 4

02-05-2021

 **5**

Bestede uren

Verslagperiode

Bestede uren

1 148 uur 24 min

2 95 uur 18 min

3 21 uur 0 min

4 24 uur 24 min

5 21 uur 30 min

totaal 310 uur 36 min

Toelichting bestede uren

De bestede tijd in de afgelopen verslagperiode heeft grotendeels betrekking op inventarisatiewerkzaamheden van de curator, de onderhandse verkoop van een gedeelte van de voorraadzaken, en de werkzaamheden ten behoeve van de (voorbereiding van de) openbare (internet)veiling en verkoop van de overige voorraadzaken en de bedrijfsmiddelen van Waloo, waaronder begrepen domeinnamen. Voorts is de (financiële) administratie van Waloo veiliggesteld en aan een eerste onderzoek onderworpen. Er heeft in verband met een lopende procedure contact plaatsgevonden met de behandelend advocaat en het procesdossier is beoordeeld. Verder zijn aanspraken van gedupeerde klanten beoordeeld.

01-05-2020
 1

De bestede tijd in de afgelopen verslagperiode heeft grotendeels betrekking op de onderhandse verkoop van voorraadzaken en domeinnamen en de afwikkeling van de (internet)veilingen door BVA en At Worx, een en ander zoals nader omschreven in hoofdstuk 3 van dit verslag.

30-07-2020
 2

Afronding veiling/veilingopbrengsten. Onderzoek administratie in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek.

30-10-2020
 3

Opstellen brief bestuur in verband met uitkomst onderzoek inclusief vragen en voorlopige conclusies. Beoordelen reacties bestuurders.

29-01-2021
 4

De werkzaamheden in de afgelopen verslagperiode hebben met name betrekking op het onderzoek naar de oorzaak en de achtergrond van het faillissement, inclusief het beoordelen van mogelijk paulianeuze rechtshandelingen (gedeeltelijk terugbetaling van verstrekte geldleningen). Een reactie aan het bestuur is gereed.

02-05-2021
 **5**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Het bestuur van Waloo wordt gevormd door de heer J. Snijder en mevrouw C. Snijder-van Marion (broer en zus). Beide bestuurders zijn ook aandeelhouder van Waloo. Een werknemer van Waloo, de heer E. Scholten, was vanaf de oprichting van Waloo (ook) statutair bestuurder van Waloo. Hij heeft zich enkele dagen voor het faillissement uitgeschreven als bestuurder van Waloo bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel. Volgens opgave van het bestuur waren de heer en mevrouw Snijder voornamelijk in hoedanigheid van financier betrokken bij Waloo en was de heer Scholten belast met de dagelijkse gang van zaken bij Waloo.

01-05-2020
 1

1.2 Lopende procedures

Volgens opgave van de advocaat van de gefailleerde vennootschap was Waloo betrokken bij een procedure. In deze procedure is de gefailleerde vennootschap door een partij uit Hong Kong gedagvaard waarbij betaling van geleverde producten werd gevorderd. Door Waloo is in deze procedure verweer gevoerd en is een (voorwaardelijke) reconventionele vordering ingesteld. Waloo stelt zich op het standpunt dat in strijd met gemaakte afspraken te hoge inkooprijzen zijn gerekend. In een tussenvonnis van de Rechtbank Rotterdam van 22 april 2020 is aan eiser een bewijsopdracht verstrekt om te bewijzen dat de in rekening gebrachte bedragen voor geleverde zaken in overeenstemming zijn met tussen partijen gemaakte afspraken. De curator is nog niet verzocht aan te geven of hij deze procedure al dan niet wenst over te nemen.

01-05-2020

 1

De curator heeft de procedure desgevraagd niet overgenomen en dit medegedeeld aan de advocaat van de eisende partij. De procedure is derhalve geschorst op grond van artikel 29 Fw. De wederpartij heeft haar vordering op Waloo inmiddels bij de curator ter verificatie ingediend.

30-07-2020

 2

1.3 Verzekeringen

Waloo was betrokken bij diverse verzekeringsovereenkomsten, waaronder een bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering, bedrijfsschade- en een inventaris- en voorraadverzekering. Deze verzekeringsovereenkomsten waren volgens opgave reeds geruime tijd voor het faillissement beëindigd.

01-05-2020

 1

Met een andere verzekeraar is de curator na datum faillissement een (tijdelijke) verzekeringsovereenkomst overeengekomen ten aanzien van de voorraadzaken van Waloo.

Als gevolg van de verkoop en levering van de voorraad- en inventariszaken van Waloo heeft de curator de (tijdelijke) inventaris/goederen verzekering beëindigd. De curator heeft daarbij aanspraak gemaakt op premierestitutie, welke is ontvangen.

30-07-2020

 2

1.4 Huur

Waloo B.V. huurt kantoor- en bedrijfsruimte te (2984 AZ) Ridderkerk aan het adres Valkenierstraat 45. De maandelijkse huurprijs bedraagt EUR 3696,13 (inclusief BTW). Het pand wordt gehuurd van een aan het bestuur van Waloo gelieerde rechtspersoon, te weten: Stichting Beleggingsfonds Tomorrow. De huurovereenkomst is door de curator opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van 3 maanden.

01-05-2020

 1

De curator heeft het gehuurde inmiddels conform huurovereenkomst opgeleverd en de sleutels ingeleverd; de huurovereenkomst is derhalve geëindigd.

30-07-2020

 2

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens opgave van het bestuur van Waloo zouden medio februari 2020 (vanaf het moment dat de toenmalige medebestuurder ziek werd) onregelmatigheden zijn geconstateerd in de (financiële) administratie van Waloo. Tevens zou zijn gebleken dat de vennootschap er al geruime tijd financieel (zeer) slecht voor stond en dat al langere tijd sprake was van een dalende omzet. De slechte resultaten zouden in 2018 en 2019 zijn opgevangen door de financiers van de vennootschap. De curator zal de oorza(a)k(en) van het faillissement van Waloo in de komende verslagperiodes nader onderzoeken.

01-05-2020

 1

Voorafgaand aan het faillissement van Waloo heeft de Rechtbank Rotterdam surseance van betaling verleend aan Waloo op 1 april 2020 voor de duur van zes maanden. Op 2 april 2020 heeft de bewindvoerder (thans curator) in samenspraak met het bestuur de bestel- en betaalfunctie van de webwinkel gesloten zodat per 2 april 2020 geen bestellingen meer konden worden geplaatst en/of betaald. Op 3 april 2020 is na overleg met het bestuur van Waloo en een eerste onderzoek in de (financiële) administratie vast komen te staan dat het vooruitzicht dat Waloo haar schuldeisers naar verloop van tijd zou kunnen bevredigen, niet bleek te bestaan. De financiers hebben in dat kader aangegeven niet bereid te zijn om aanvullende financiering ter beschikking te stellen om (door)lopende kosten te voldoen. Om die reden hebben de bewindvoerder en het bestuur van Waloo op 3 april jl. de rechtbank gezamenlijk verzocht om de surseance van betaling in te trekken onder het gelijktijdig uitspreken van het faillissement, welk verzoek op 3 april 2020 door de rechtbank is toegewezen.

In onderzoek. De curator zal in de komende verslagperiode het bestuur over zijn bevindingen informeren.

30-10-2020

 3

Een reactie van (de advocaat van) het bestuur is ontvangen. Deze is beoordeeld en een (concept) reactie is opgesteld. Deze zal kort na indiening van dit verslag worden verzonden. De curator zal in een volgend verslag nader over de bevindingen, conclusies en het vervolg berichten.

02-05-2021

 5

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

4

01-05-2020

 1

Toelichting

Op datum faillissement waren er 4 personen bij Waloo in loondienst werkzaam, waarvan 1 persoon vanaf medio februari 2020 (de bestuurder) op non-actief is gesteld en geen werkzaamheden meer voor Waloo heeft verricht.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

3

01-05-2020

 1

Toelichting

In het jaar voorafgaand aan het faillissement waren er 3 personen bij Waloo in loondienst werkzaam.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
6-4-2020	4	Bij brief van 6 april 2020 heeft de curator met machtiging van de rechter-commissaris, voor zover nodig, de arbeidsovereenkomsten met de 4 personeelsleden in loondienst ex artikel 40 Fw opgezegd.
totaal	4	

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft de personeelsadministratie onderzocht en met UWV gecorrespondeerd. De curator heeft de personeelsleden die in loondienst werkzaamheden verrichtten voor Waloo ontslag aangezegd met machtiging van de rechter-commissaris.

01-05-2020

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

De curator heeft onderzoek verricht in de (online) database van het Kadaster. Uit dit onderzoek is gebleken dat geen onroerende zaken in eigendom toebehoren aan Waloo.

01-05-2020

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

De curator heeft de (online) database van het Kadaster geraadpleegd.

01-05-2020



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

zie onder.

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen van Waloo bestaan met name uit kantoorinventaris, stellingkasten en het alarmsysteem.

01-05-2020



Deze bedrijfsmiddelen worden net als het grootste gedeelte van de voorraadzaken van Waloo via een openbare (internet)veiling verkocht. Het veilingproces wordt verzorgd door BVA Auctions B.V. De eerste veilingen van voorraden starten op/rond 6 mei 2020. Mede vanwege de omvang van de voorraadzaken worden 10 tot 15 separate veilingen georganiseerd gedurende een periode van circa vijf weken. Volgens planning worden de bedrijfsmiddelen vanaf eind mei 2020 in de veiling aangeboden.

De bruto verkoopopbrengst van de veilingen van de bedrijfsmiddelen en voorraadzaken bedraagt EUR 121.098,63 inclusief btw. De voorlopige opbrengst van de restantenveiling bedraagt EUR 24.764 (excl. btw) De gerealiseerde verkoopopbrengst is boven verwachting. De afrekening van de opbrengst tussen BVA en de boedel heeft voor het grootste gedeelte plaatsgevonden. Een totaalbedrag van EUR 108.988,77 is ontvangen. Een aantal veilingen, waaronder de restantenveiling, dient nog te worden afgerekend. Hetzelfde geldt voor de werkzaamheden van BVA ten aanzien van onder andere de oplevering van het gehuurde. De definitieve afrekening zal in de komende verslagperiode plaatsvinden.

30-07-2020



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De curator behartigt op grond van art. 57 lid 3 Fw de belangen van de Fiscus. de Fiscus heeft op grond van art. 22 lid 3 Iw 1990 jo. art. 21 lid 2 Iw 1990 een voorrecht op de opbrengst van de bodemzaken.

01-05-2020



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De afgelopen verslagperiode heeft de curator de aanwezige zaken geïnventariseerd. Voorts heeft hij gecorrespondeerd met diverse opkopers, veilinghuizen, het bestuur van Waloo en (overige) partijen die interesse hebben getoond in (een gedeelte van) de aangetroffen zaken. Ook heeft de curator gecorrespondeerd met BVA Auctions B.V. ten behoeve van de (voorbereiding van) de openbare (internet)veiling.

01-05-2020



De afgelopen verslagperiode heeft de curator gecorrespondeerd met BVA ten behoeve van de afwikkeling van de openbare (internet) veiling.

30-07-2020



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
voorraad- en inventariszaken (via BVA) excl btw	€ 124.558,99	
Sportscam producten excl btw	€ 2.000,00	
Copic producten excl btw	€ 4.500,00	
totaal	€ 131.058,99	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De voorraadzaken van Waloo zijn zeer divers van aard. De voornaamste onderdelen van de aangetroffen voorraad betreffen zogenaamde 'car care' producten, erotica producten, 'copic' producten, verzorgingsproducten, woonaccessoires en aan elektronica gerelateerde producten.

01-05-2020



1

De voorraadzaken van Waloo B.V. zijn in oktober 2019 door het personeel van Waloo B.V. fysiek geteld en ingevoerd in een digitaal magazijnprogramma. Vanaf dat moment zijn alle inkomende en uitgaande producten via dat systeem bijgehouden waardoor de lijst op datum faillissement accuraat zou moeten zijn. Aan de hand van een betrouwbare steekproef op vrijdag 10 april 2020 is de curator tot de conclusie gekomen dat sprake is van een accurate lijst.

Met uitzondering van het zogenaamde Copic gedeelte, worden de voorraadzaken (en de bedrijfsmiddelen) van Waloo - mede vanwege het uitblijven van voldoende geachte biedingen op (gedeeltes van) deze activa - via een openbare (internet)veiling verkocht. Het veilingproces wordt verzorgd door BVA Auctions B.V. en start naar verwachting per 6 mei 2020. Mede vanwege de omvang en het uiteenlopende karakter van de voorraadzaken worden circa 10 separate veilingen georganiseerd gedurende een periode van circa vijf weken.

Het Copic gedeelte heeft betrekking op de verkoop van alcoholstiften die voornamelijk bedrijfsmatig door bijvoorbeeld architecten, interieur- en tuinontwerpers worden gebruikt. Deze zaken werden niet via voormelde administratie bijgehouden. De verkoop vond plaats via de sites www.copicmarkersales.com en www.copicmarqueurs.com, welke domeinnamen op naam van Waloo staan geregistreerd. In totaal betreft het circa 2.250 stiften met een gemiddelde verkoopwaarde van EUR 3 per stuk. Deze stiften zijn, inclusief de kasten, met toestemming van de rechter-commissaris, voor in totaal EUR 4.500 vermeerderd met btw onderhands verkocht aan een van de werknemers van Waloo, die via een eenmanszaak deze activiteiten wil voortzetten. Hierbij is afgesproken dat de koper bestaande klantenbestellingen ten aanzien van het Copic gedeelte (betaald, maar niet geleverd) - waarvan de bestelling voor het faillissement niet (volledig) is afgewikkeld, maar de zaken wel (gedeeltelijk) in voorraad zijn - voor haar rekening zal afwikkelen. Volgens de administratie betreft het circa 25 klanten. Ten aanzien van deze voorraad zijn geen andere biedingen door de curator ontvangen, evenmin ten aanzien van de twee domeinnamen. Levering van de zaken heeft inmiddels plaatsgevonden.

De bruto verkoopopbrengst van de veilingen van de bedrijfsmiddelen en voorraadzaken bedraagt EUR 121.098,63 inclusief btw. De voorlopige opbrengst van de restantenvveiling bedraagt EUR 24.764 (excl. btw) De gerealiseerde verkoopopbrengst is boven verwachting. De afrekening van de opbrengst tussen BVA en de boedel heeft voor het grootste gedeelte

30-07-2020



2

plaatsgevonden. Een totaalbedrag van EUR 108.988,77 is ontvangen. Een aantal veilingen, waaronder de restantenveiling, dient nog te worden afgerekend. Hetzelfde geldt voor de werkzaamheden van BVA ten aanzien van onder andere de oplevering van het gehuurde. De definitieve afrekening zal in de komende verslagperiode plaatsvinden.

Na afloop van de reguliere (internet)veilingen door BVA is door BVA een zogenaamde 'veegveiling' georganiseerd, waarbij producten te koop zijn aangeboden, die gedurende de reguliere veilingen niet zijn verkocht, dan wel niet zijn afgenomen. Deze onverkocht gebleven zaken bestonden voor een aanzienlijk gedeelte uit zogenaamde 'Sportscam'-producten; accessoires voor camera's en drones van het merk Sportscam. Naar aanleiding van de door BVA beschikbaar gestelde gegevens en een bezichtiging op locatie, heeft de leverancier van deze zaken daarop een bieding uitgebracht van EUR 2.250. Deze bieding kan worden onderscheiden in EUR 2.000 (ex btw) voor de voorraadzaken en EUR 250 (ex btw) voor de merknaam. Navraag bij BVA omtrent de (waarde van de) zaken en navraag bij een advocaat intellectuele eigendomsrecht heeft geleerd dat voormelde (totaal)bieding, een reële en te verantwoorden bieding is, als gevolg waarvan voormelde zaken door de curator voor het geboden bedrag - met toestemming van de rechter-commissaris - onderhands zijn verkocht aan de leverancier alvorens de 'veegveiling' was aangevangen.

Inmiddels heeft definitieve afrekening met BVA plaatsgevonden. Uit deze afrekening volgt een totale opbrengst van de veilingen van EUR 169.689,70 (incl. btw). Na aftrek van kosten (ad EUR 18.973,32) resteert een boedelresultaat van EUR 150.716,38 (incl. btw).

30-10-2020



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De afgelopen verslagperiode heeft de curator de aanwezige zaken geïnventariseerd en beoordeeld. Voorts heeft hij gecorrespondeerd met diverse opkopers, veilinghuizen, het bestuur van Waloo en (overige) partijen die interesse hebben getoond in (een gedeelte van) de aangetroffen zaken. Voorts heeft de curator gecorrespondeerd met BVA Auctions B.V. ten behoeve van de (voorbereiding van de) openbare (internet)veiling en heeft hij het Copic gedeelte onderhands verkocht en geleverd aan een werknemer van Waloo.

01-05-2020



De afgelopen verslagperiode heeft de curator gecorrespondeerd met BVA Auctions B.V. ten behoeve van de (afwikkeling van de) openbare (internet)veiling en heeft hij de Sportscam-producten onderhands verkocht en geleverd aan de leverancier van die zaken.

30-07-2020



De afgelopen verslagperiode heeft de curator gecorrespondeerd met BVA Auctions B.V. ten behoeve van de afwikkeling van de openbare (internet)veilingen.

30-10-2020



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
domeinnamen Sportscam	€ 250,00	
domeinnamen Rockfordfosgate + Weblelectronics	€ 1.250,00	
opbrengst veiling At Worx	€ 1.075,00	
domeinnamen Meguiar's	€ 3.000,00	
totaal	€ 5.575,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Uit de administratie van Waloo is gebleken dat circa 80, zowel actieve als niet actieve domeinnamen in eigendom toebehoren aan Waloo. Diverse partijen hebben zich inmiddels gemeld met interesse in een aantal van deze domeinnamen en hebben biedingen daarop uitgebracht. De curator is voornemens om - ter beoordeling van die biedingen - de domeinnamen te laten taxeren en zal hierover in een volgend faillissementsverslag rapporteren. Twee domeinnamen (behorend tot het Copic gedeelte) zijn onderhands verkocht en geleverd aan een werknemer van Waloo. De curator verwijst in dit verband naar (de toelichting bij) hoofdstuk 3.6 van dit verslag.

01-05-2020



Met betrekking tot tenminste twee van de in eigendom aan Waloo toebehorende domeinnamen bestaat een (mogelijk) dispuut met de rechthebbende op een merk (naam en beeldmerk), welke naam in deze domeinnamen is opgenomen. De curator heeft zich op het standpunt gesteld dat failliet rechthebbende is op deze domeinnamen en van gesteld inbreukmakend handelen geen sprake is. Meerdere partijen, waaronder de hiervoor bedoelde partij, hebben interesse getoond in overname van de domeinnaam en daartoe voorstellen uitgebracht. In de komende verslagperiode zal dit punt verder worden afgewikkeld.

Behalve de Copic-domeinnamen en de hierna te noemen domeinnamen, zijn alle domeinnamen door de daarin gespecialiseerde onderneming At Worx via een (internet)veiling te koop aangeboden. Als gevolg van deze (internet)veiling zijn 17 domeinnamen verkocht voor een bedrag van circa EUR 1.000 (na aftrek van kosten). Afrekening met de boedel dient nog plaats te vinden. De curator zal in de komende verslagperiode trachten alsnog kopers te vinden voor de onverkochte domeinnamen.

30-07-2020



Twee clusters domeinnamen zijn voorafgaand aan voormelde (internet)veiling - met toestemming van de rechter-commissaris - onderhands verkocht aan partijen die in dezelfde (webshop)branche als Waloo opereren. Het betreft de verkoop van de domeinnamen(clusters) behorende bij de handelsnamen Weblelectronics en Rockfordfosgate voor een totaalbedrag van EUR 1.250 ex btw aan (hoogste bidder) de vof Bredase Autoshop en de verkoop van de 'Meguiar's' domeinnamen voor een bedrag van EUR 3.000 aan de eenmanszaak W3Company. De merkhouders van Meguiar's heeft zich kort na datum faillissement op het standpunt gesteld dat de domeinnamen aan haar zouden moeten worden overgedragen, omdat sprake zou zijn van merkinbreukmakend handelen door Waloo. Zoals in het eerste verslag reeds beschreven, heeft de curator zich op het standpunt gesteld dat van inbreukmakend handelen geen sprake is, omdat een juridische basis daarvoor ontbreekt. De curator heeft de domeinnamen - met toestemming van de rechter-commissaris - onderhands verkocht aan W3Company. In het kader van deze transactie heeft de curator met W3Company afspraken gemaakt over de afhandeling van eventuele aanspraken van de merkhouders en die van (voormalig) klanten van Waloo terzake Meguiar's producten/bestellingen.

Inmiddels heeft definitieve afrekening met At Worx plaatsgevonden. Uit deze afrekening volgt een totale opbrengst van de veilingen van EUR 1.815 (incl. btw). Na aftrek van kosten (ad EUR 514,25) resteert een boedelresultaat van EUR 1.300,75 (incl. btw).

30-10-2020



3.9 Werkzaamheden andere activa

De afgelopen verslagperiode heeft de curator de aanwezige andere activa geïnventariseerd en beoordeeld. Voorts heeft hij gecorrespondeerd met diverse partijen die interesse hebben getoond in de overname van domeinnamen c.q. daarop rechten pretenderen te hebben en een gedeelte van deze activa (Copic gedeelte) onderhands verkocht aan een medewerker van Waloo.

01-05-2020

 1

Afwikkeling verkoop en overdracht activa.

30-07-2020

 2

De afgelopen verslagperiode heeft de curator gecorrespondeerd met At Worx ten behoeve van de afwikkeling van de openbare (internet)veilingen.

30-10-2020

 3

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Uit de financiële administratie van Waloo en uit opgave van het bestuur van Waloo volgt dat Waloo per datum faillissement niet beschikt over debiteurenvorderingen. Gelet op de aard van de activiteiten van de onderneming van Waloo - internetverkoop aan (m.n. particuliere) gebruikers - ligt het aanwezig zijn van debiteuren ook niet voor de hand. De curator zal de administratie in de komende verslagperiode nader onderzoeken.

01-05-2020

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Correspondentie en overleg met het bestuur. Inventarisatie en beoordeling van de (debiteuren)administratie.

01-05-2020

 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Waloo is niet betrokken bij (een of meerdere) kredietovereenkomst(en) met (een of meerdere) bank(en). De (verlieslatende) activiteiten van de onderneming zijn voor het grootste gedeelte gefinancierd door de aandeelhouders en door aan de (voormalig) bestuurders gelieerde partijen.

01-05-2020

 1

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

01-05-2020

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Er is niet gebleken dat in verband met aan failliet verstrekte leningen zekerheden zijn gevestigd.

01-05-2020

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

01-05-2020

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Een aantal eigendomsvoorbehouders (+- 6) heeft zich bij de curator gemeld. De aanspraken van deze partijen zijn beoordeeld en afgewikkeld. Voor zover de betreffende zaken zijn aangetroffen in het magazijn van Waloo, heeft deze afwikkeling plaatsgevonden via teruggave van de zaken. Tot en met eind april zijn aan twee partijen aangetroffen zaken geretourneerd.

01-05-2020

 1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

01-05-2020

 1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

01-05-2020

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

(Vooralsnog) niet van toepassing.

01-05-2020

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

correspondentie met (voormalig) bestuurders, onderzoek (financiële) administratie, afwikkeling aanspraken eigendomsvoorbehouders/leveranciers.

01-05-2020

 1

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De curator heeft beoordeeld in hoeverre de activiteiten van Waloo na datum surseance en datum faillissement konden worden voortgezet, meer concreet of bestellingen van klanten van Waloo konden worden afgehandeld. Naar aanleiding van een eerste onderzoek in de (financiële) administratie van Waloo en een bespreking met het bestuur van Waloo heeft de curator de (tijdelijke) voortzetting van de activiteiten van Waloo niet mogelijk geacht. Om die reden zijn in elk geval de webshops van Waloo per 2 april 2020 gesloten. Voor de uitlevering van voor datum surseance geplaatste bestellingen konden de volgende categorieën worden onderscheiden:

- bestellingen waarvan de zaken wel op voorraad/aanwezig waren;
- bestellingen die deels wel en deels niet op voorraad waren;
- bestellingen die niet op voorraad waren en door Waloo nog bij haar leveranciers dienden te worden besteld.

Vanwege het grote aantal bestellingen van klanten (<200), het bepaalde in artikel 35 Faillissementswet en de mogelijke aanspraken van derden op zaken uit hoofde van een bedongen eigendomsvoorbehoud dan wel anderszins is besloten geen orders meer uit te leveren. Er was bovendien geen rechtvaardigingsgrond om de hierboven beschreven categorieën van klanten anders te behandelen. De klanten krijgen voor het bestelde en betaalde, maar niet geleverde product een vordering in het faillissement.

01-05-2020



6.2 Financiële verslaglegging

Een tussentijds financieel verslag is gelijktijdig met het faillissementsverslag ingediend.

01-05-2020



Een tussentijds financieel verslag is gelijktijdig met het faillissementsverslag ingediend.

30-07-2020



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Opstellen tussentijds financieel verslag.

01-05-2020



Opstellen tussentijds financieel verslag

30-07-2020



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Er is geen sprake van een doorstart van de onderneming van failliet. De partijen die zich met interesse hebben gemeld bij de curator, hebben uitsluitend interesse in overname van (een gedeelte van) de voorraadzaken en/of de domeinnamen van Waloo. De curator verwijst in dit verband naar hoofdstuk 3 van dit verslag.

01-05-2020



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

01-05-2020



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

01-05-2020

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

01-05-2020

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Beoordeling mogelijkheden voor voortzetting van de activiteiten en (integrale) verkoop van de onderneming.

01-05-2020

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft de (digitale) administratie van Waloo in ontvangst genomen c.q. gekopieerd en onderzocht. Deze administratie is wel aanwezig en toegankelijk maar maakt op diverse punten een onbetrouwbare indruk. De voorraadadministratie en het voorraadbeheer zijn daarentegen goed te noemen. Gebleken is verder dat afspraken over aan Waloo verstrekte leningen niet (deugdelijk) zijn vastgelegd. In de komende verslagperiode(s) zal een en ander nader worden onderzocht.

01-05-2020

 1

In de komende verslagperiode zal de curator het bestuur over zijn bevindingen informeren en vragen voorleggen.

30-10-2020

 3

Met betrekking tot de bevindingen van de curator ten aanzien van de administratie(plicht) is door de advocaat van twee van de bestuurders aangegeven dat deze bevindingen niet worden gedeeld, het belangrijkste deel van de administratie de voorraadadministratie is en dat deze - ook volgens de curator - op orde is en ten slotte dat eventuele onvolkomenheden als onbelangrijk verzuim kwalificeren.

29-01-2021

 4

7.2 Depot jaarrekeningen

Er zijn geen jaarrekeningen gedeponereerd. De vennootschap is opgericht in september 2018. Vooralsnog is niet aan de curator gebleken dat er sprake is van een verlengd boekjaar. Over 2018 bestond derhalve de verplichting tot deponering.

01-05-2020

 1

De curator heeft dit punt voorgelegd aan het bestuur. Zijdens twee bestuurders is gereageerd op de (voorlopige) bevindingen van de curator. Met betrekking tot het punt van de deponeringsplicht is geen inhoudelijke reactie ontvangen; er is aangegeven dat dit als onbelangrijk verzuim kwalificeert.

29-01-2021

 4

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

niet van toepassing.

01-05-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

in onderzoek.

01-05-2020

 1

Afgerond. Aan deze verplichting is voldaan.

29-01-2021

 4

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator zal onderzoeken in hoeverre sprake is van onbehoorlijk bestuur en zal hier in een volgend verslag over rapporteren.

01-05-2020



Toelichting

Het onderzoek is (grotendeels) afgerond. De bevindingen zijn/worden op papier gezet en zullen aan het bestuur worden voorgelegd.

30-07-2020



Toelichting

De curator heeft het bestuur over de navolgende onderwerpen vragen gesteld:

- deponering jaarrekening;
- vastlegging afspraken met betrekking tot verstrekte leningen en de terugbetaling daarvan;
- rekening courant verhouding met een van de bestuurders;
- uitvoeren van bestuurstaken en toezicht;
- vertegenwoordiging vennootschap;

29-01-2021



Namens twee van de drie bestuurders is kort voor het leggen van het vierde verslag door een advocaat gereageerd. Het standpunt van deze bestuurders is dat (i) de onderneming van de gefailleerde vennootschap van begin af aan verlieslatend is geweest, (ii) er aan de administratieplicht is voldaan en dat eventuele onvolkomen in de administratieplicht en het niet nakomen van de deponeringsplicht als onbelangrijk verzuim kwalificeren en geen belangrijke oorzaak van het faillissement zijn en (iii) er geen sprake is van tegenstrijdig belang bij de vertegenwoordiging van de vennootschap en deze op juiste wijze is vertegenwoordigd. Verder is aangegeven dat deze bestuurders wel betrokken waren bij de vennootschap en hun bestuurstaken in voldoende mate hebben uitgevoerd. Met betrekking tot het standpunt van de curator aangaande de verstrekte leningen is aangegeven dat er wel afspraken zijn gemaakt. Daartoe zijn een niet-ondertekende overeenkomst zonder afspraken over terugbetaling en verschillende e-mail- en what's-appberichten verstrekt.

De derde bestuurder heeft niet inhoudelijk gereageerd. Door deze bestuurder is aangegeven dat hij niet in staat is (tijdig) te reageren. De redenen daarvoor zijn aan de curator weergegeven.

De curator richt zich op de verdere beoordeling van de reacties van het bestuur. De curator zal in het volgende verslag over het vervolg rapporteren.

Toelichting

Van de derde bestuurder is in de verslagperiode eveneens een reactie ontvangen. De reactie houdt kort gezegd en voor zover van belang in dat de bestuurstaken wel (goed) zouden zijn uitgevoerd en vastlegging van afspraken heeft plaatsgevonden. Op het onderwerp rekening courant verhouding zou worden teruggekomen, hetgeen tot heden niet is gebeurd.

Een reactie van de curator op de standpunten van het bestuur is gereed en zal na indiening van dit verslag worden gedeeld met het bestuur. In een volgend verslag zal de curator nader over deze reactie en het vervolg berichten.

02-05-2021



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

01-05-2020

 1

Toelichting

De curator zal onderzoeken in hoeverre sprake is van paulianeus handelen en zal hier in een volgend verslag over rapporteren. In dat verband worden onder andere betalingen aan aan de (voormalig) bestuurders gelieerde partijen beoordeeld in een periode van een jaar voorafgaande aan het faillissement.

In onderzoek

30-07-2020

 2

Toelichting

De curator verwijst naar punt 7.5 van dit verslag.

In onderzoek

02-05-2021

 5

Toelichting

Ten aanzien van de gedeeltelijke terugbetaling van een aan de gefailleerde vennootschap verstrekte geldlening heeft de curator na correspondentie met de leninggever en de ontvangst van enkele stukken, vastgesteld dat de terugbetalingen voor een totaalbedrag van ruim EUR 29.000 in de periode van 5 april 2019 tot en met 3 januari 2020 niet als paulianeus aangemerkt lijken te kunnen worden. Dit punt is daarmee afgerond.

Betalingen door de vennootschap aan twee bestuurders/aandeelhouders voor een bedrag van EUR 67.000 in april en mei 2019 en de verkregen toelichting zijn beoordeeld. Een reactie in dat verband is opgesteld (zie ook 7.5 van dit verslag).

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator verwijst naar voorgaande punten in het verslag.

01-05-2020

 1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek hard copy en digitale administratie en overleg met het bestuur van Waloo.

01-05-2020

 1

Onderzoek aan administratie.

30-07-2020

 2

Uitwerken bevindingen; beoordelen administratie.

30-10-2020

 3

Beoordelen reacties bestuur; verder onderzoek administratie.

29-01-2021

 4

Opstellen reactie aan (advocaat) bestuur failliet.

02-05-2021

 5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 3.696,13

01-05-2020

 1

Toelichting

Naar verwachting zal het UWV een boedelvordering hebben in verband met de betaling van de salarissen van de voormalig personeelsleden vanaf datum faillissement tot aan het einde van de opzegtermijn. Verder zal de verhuurder een boedelvordering hebben in verband met de betaling van de huurpenningen vanaf datum faillissement tot aan het einde van de opzegtermijnen (de maand april is al ingediend). Daarnaast zal de curator een boedelvordering hebben uit hoofde van salaris curator.

€ 46.577,53

30-10-2020

 3

Toelichting

UWV heeft een boedelvordering uit hoofde van overgenomen loonverplichtingen na datum faillissement ingediend van EUR 35.489,14 (loon en premies). De verhuurder heeft huurfacturen over de maanden april tot en met juni 2020 ingediend voor een totaalbedrag van EUR 11.088,39 (incl. btw).

€ 49.137,14

29-01-2021

 4

Toelichting

UWV heeft een aanvullende boedelvordering uit hoofde van betaalde pensioenpremies ad EUR 2.559,51 ingediend.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 145.053,00

01-05-2020

 1

Toelichting

De curator heeft de Belastingdienst uitgenodigd eventuele preferente vorderingen op Waloo in te dienen.

De fiscus heeft tot heden de navolgende preferente vorderingen bij de curator ingediend:

- loonheffingen: EUR 91.018, exclusief EUR 5.374 aan openstaande kosten en rente tot datum faillissement;
- omzetbelasting: EUR 48.661, exclusief evt. openstaande kosten en rente tot datum faillissement.

€ 267.274,00

30-07-2020

 2

Toelichting

De fiscus heeft tot heden de navolgende (gewijzigde) preferente vorderingen bij de curator ingediend:

- loonheffingen: EUR 93.265, exclusief EUR 5.374 aan openstaande kosten en rente tot datum faillissement;
- omzetbelasting: EUR 174.009, exclusief evt. openstaande kosten en rente tot datum faillissement.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

De curator heeft UWV uitgenodigd eventuele preferente vorderingen op Waloo in te dienen.

01-05-2020



€ 922,84

30-10-2020



Toelichting

UWV heeft een (voorlopige) preferente vordering uit hoofde van overgenomen loonverplichtingen van voor datum faillissement ingediend van EUR 922,84 (loon en premies).

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Van andere preferente crediteuren is vooralsnog niet gebleken.

01-05-2020



8.5 Aantal concurrente crediteuren

122

01-05-2020

 1

Toelichting

Volgens haar administratie heeft Waloo 63 concurrente (handels)crediteuren. Daarnaast is uit de administratie gebleken dat sprake is van circa 380 klanten die - in de weken voorafgaand aan het faillissement - producten via de webshop van Waloo hebben besteld en (gedeeltelijk) hebben betaald, waarbij de levering niet heeft plaatsgevonden. De curator heeft deze aanspraken verzameld en beoordeeld en heeft deze 'gedupeerde consumenten' bericht dat zij er rekening mee moeten houden dat de bestelde zaken - gelet op artikel 35 Faillissementswet - niet meer geleverd kunnen worden en heeft hen uitgenodigd hun vordering ter verificatie in te dienen c.q. de vorderingen op de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren geplaatst. De curator onderzoekt de mogelijkheden om deze klanten een oplossing te bieden, hetgeen voor het zogenaamde Copic gedeelte reeds is gelukt. De curator verwijst in dit verband naar hoofdstuk 3.6 van dit verslag. In een volgend faillissementsverslag zal de curator berichten in hoeverre ook voor de overige klanten een oplossing is geboden, bijvoorbeeld als onderdeel van een eventuele onderhandse verkoop van (een gedeelte van) de domeinnamen van Waloo. Zie ook 6.1 van dit verslag.

Tot heden hebben 122 crediteuren een vordering ter verificatie ingediend

190

30-07-2020

 2

193

30-10-2020

 3

Toelichting

Er hebben drie crediteuren (2 klanten) een vordering ingediend.

196

29-01-2021

 4

197

02-05-2021

 5

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 222.773,04

01-05-2020

 1

Toelichting

Volgens haar administratie bedraagt de concurrente schuldenlast van Waloo circa EUR 236.769 ex btw. Tot heden is voor een bedrag van EUR 222.773,04 aan concurrente vorderingen ter verificatie ingediend. In dit bedrag is opgenomen de vorderingen van gedupeerde klanten.

€ 285.619,37

30-07-2020

 2

€ 286.152,68

30-10-2020

 3

€ 288.502,48

29-01-2021

 4

Toelichting

Twee crediteuren hebben een vordering ingediend (bol.com en een buitenlandse particulier). Deze vorderingen zijn in het bedrag van EUR 288.502,48 opgenomen. Verder heeft het UWV uit hoofde van overgenomen pensioenpremies een concurrente vordering van EUR 17.523,22 ingediend.

€ 291.081,62

02-05-2021

 5

Toelichting

Een Vlaamse overheidsinstantie heeft een vordering ingediend.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog is niet bekend op welke wijze het faillissement van Waloo zal worden afgewikkeld.

01-05-2020

 1

Gelet op de omvang van de boedelschulden en de omvang van de fiscale schuld zijn de vooruitzichten voor de concurrente crediteuren niet gunstig. Concurrente crediteuren dienen er derhalve rekening mee te houden dat er geen uitkering zal plaatsvinden. Voor zover van toepassing kunnen concurrente schuldeisers de eventueel reeds afgedragen omzetbelasting over hun vordering terugvragen. Crediteuren worden verwezen naar de website van de Belastingdienst:

30-10-2020

 3

[https://www.belastingdienst.nl/wps/wcm/connect/bldcontentnl/belastingdienst/zakelijk/btw/btw_aangi]

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie schuldenlast, uitnodigen en corresponderen met crediteuren, waaronder de gedupeerde klanten.

01-05-2020



Inventarisatie schuldenlast.

30-07-2020



Overleg bestuur, beoordelen vorderingen en wijze afwikkeling.

30-10-2020



Inventariseren schuldenlast.

02-05-2021



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Voor informatie over de lopende procedure wordt verwezen naar punt 1.2 van dit verslag.

01-05-2020



9.2 Aard procedures

Zie punt 1.2 van dit verslag.

01-05-2020



9.3 Stand procedures

Zie punt 1.2 van dit verslag.

01-05-2020



9.4 Werkzaamheden procedures

Beoordelen procesdossier, overleg advocaat Waloo.

01-05-2020



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator richt zich in de komende verslagperiode met name op de volgende punten:

01-05-2020



- verkoop (resterende) voorraad zaken, bedrijfsmiddelen en domeinnamen;
- opleveren bedrijfspand;

- behandeling lopende procedure;
- oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek;
- nadere inventarisatie schuldenlast.

De curator richt zich in de komende verslagperiode met name op de volgende punten:

30-07-2020

 2

- afrekening BVA en At Worx in verband met veiling roerende zaken en domeinnamen;
- oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek;
- nadere inventarisatie schuldenlast.

De curator richt zich in de komende verslagperiode met name op de volgende punten:

30-10-2020

 3

- oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek;

De curator richt zich in de komende verslagperiode met name op de verdere afhandeling van het rechtmatigheidsonderzoek. Dit omvat onder meer het beoordelen van en reageren op de inhoudelijke reactie die van twee bestuurders is ontvangen. Verder zal worden beoordeeld op welke wijze de onderwerpen die specifiek zien op de andere bestuurder kunnen worden afgehandeld.

29-01-2021

 4

Informeren bestuur over de conclusies van de curator naar aanleiding van de zijdens het bestuur ontvangen reacties. Bepalen vervolg.

02-05-2021

 5

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Vooralsnog is niet bekend op welke termijn het faillissement zal eindigen.

01-05-2020

 1

10.3 Indiening volgend verslag

29-7-2021

02-05-2021

 5

10.4 Werkzaamheden overig

opstellen verslag en plan van aanpak.

01-05-2020

 1

opstellen verslag en plan van aanpak.

30-07-2020

 2

Bijlagen

Bijlagen