

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

Betreft

| | |
|--------------------|-----------------------|
| Verslagnummer | 8 |
| Datum verslag | 11-11-2020 |
| Insolventienummer | F.13/18/321 |
| Toezichtzaaknummer | NL:TZ:0000073120:F001 |
| Datum uitspraak | 10-10-2018 |


| | |
|---------|----------------------|
| R-C | mr. AE de Vos |
| Curator | mr K.P. Hoogenboezem |

Algemene gegevens


Naam onderneming

Wallich & Matthes B.V. 12-11-2018
 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Wallich & Matthes B.V., tevens handelend onder de namen Wallich & Matthes en Wallich Financial Services, statutair gevestigd te Amsterdam, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 33136407, zaakdoende te (1016 ED) Amsterdam, Keizersgracht 307 (correspondentieadres: Postbus 3590, 1001 AJ Amsterdam). 12-11-2018
 1

Activiteiten onderneming

Wallich & Matthes B.V. hield zich volgens het uittreksel uit het handelsregister bezig met "Wisselmakelaars en overige kredietverstrekking. Het bemiddelen bij geld- en valutatransacties, in het bijzonder tussen bankinstellingen; het bemiddelen bij energietransacties op de nationale en internationale energiemarkt." De facto waren de werkzaamheden al geruime tijd gestaakt. 12-11-2018
 1

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Er zijn geen financiële gegevens bekend.

12-11-2018



Het balanstotaal per 31 december 2017 bedroeg EUR 0.

11-02-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

55

12-11-2018











Boedelsaldo

€ 1.609,70

12-11-2018



Verslagperiode

| | |
|--------------------------|---|
| van 10-10-2018 | 12-11-2018  1 |
| t/m 9-11-2018 | |
| van 13-11-2018 | 11-02-2019  2 |
| t/m 11-2-2019 | |
| van 8-2-2019 | 16-05-2019  3 |
| t/m 13-5-2019 | |
| van 14-5-2019 | 15-08-2019  4 |
| t/m 13-8-2019 | |
| van 14-8-2019 | 13-11-2019  5 |
| t/m 12-11-2019 | |
| van 13-11-2019 | 11-02-2020  6 |
| t/m 10-2-2020 | |
| van 11-2-2020 | 12-05-2020  7 |
| t/m 12-5-2020 | |
| van 13-5-2020 | 11-11-2020  8 |
| t/m 11-11-2020 | |

Bestede uren

| Verslagperiode | Bestede uren |
|----------------|----------------------|
| 1 | 20 uur 18 min |
| 2 | 28 uur 6 min |
| 3 | 18 uur 48 min |
| 4 | 11 uur 20 min |
| 5 | 7 uur 54 min |
| 6 | 2 uur 12 min |
| 7 | 3 uur 0 min |
| 8 | 6 uur 36 min |
| totaal | 98 uur 14 min |

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig bestuurder van Wallich & Matthes B.V. is de heer S.H. Welch.

12-11-2018



In het handelsregister staat ingeschreven als enig aandeelhouder MBG International Ltd. In het namens Wallich & Matthes ingediende verzoekschrift staat vermeld:

“Wallich & Matthes B.V. was een 100% dochter van MBG International Ltd. Als onderdeel van een groepsliquidatie is MBG op 15 november 2016 geliquideerd. Ten gevolge van de liquidatie heeft Wallich & Matthes B.V. geen actieve aandeelhouder. Daardoor worden de aandelen nu feitelijk gehouden door Her Majesty’s Revenue and Customs, een overheidsorgaan van het Verenigd Koninkrijk dat verantwoordelijk is voor het innen van belastingen en het uitkeren van gelden voor publieke doeleinden.”

1.2 Lopende procedures

Op datum faillissement was Wallich & Matthes B.V. betrokken bij een juridisch geschil met de Belastingdienst over de mogelijk onterechte heffing van BTW. Op 24 augustus 2018 is Wallich & Matthes in eerste aanleg in het ongelijk gesteld. Wallich & Matthes B.V. is in hoger beroep gegaan tegen de uitspraak.

12-11-2018



De curator is in overleg met de fiscaal adviseur van Wallich & Matthes B.V. over voortzetting van de procedure.

In opdracht van de curator zal de fiscaal adviseur van Wallich & Matthes B.V. de procedure voortzetten. De rechter-commissaris heeft toestemming verleend voor het voortzetten van de procedure.

11-02-2019



Op 19 maart 2019 vindt in de aanhangige procedure een hoorzitting plaats bij het Gerechtshof Den Haag.

De hoorzitting heeft plaatsgevonden en de curator is daarbij aanwezig geweest. De procedure staat thans voor arrest op 11 juni 2019.

16-05-2019



Op 14 mei 2019 heeft het Gerechtshof Den Haag uitspraak gedaan in eerdergenoemde procedure. Het Gerechtshof heeft het namens de boedel van Wallich & Matthes B.V. ingestelde hoger beroep ongegrond verklaard.

15-08-2019



Na verkregen toestemming van de rechter-commissaris, heeft de fiscaal adviseur van Wallich & Matthes namens de boedel cassatie ingesteld tegen de uitspraak van 14 mei 2019.

Cassatiemiddelen zijn ingediend en de curator wacht het arrest af.

13-11-2019



De verwachting is dat de Hoge Raad eind mei 2020 uitspraak zal doen.

11-02-2020



De Hoge Raad heeft nog geen uitspraak gedaan. Bij brief van 30 oktober 2020 heeft de Hoge Raad bericht dat naar verwachting binnen 5 maanden arrest zal volgen.

11-11-2020



1.3 Verzekeringen

Voor zover de curator heeft kunnen nagaan had Wallich & Matthes B.V. op datum faillissement geen verzekeringen op naam staan.

12-11-2018



1.4 Huur

Voor zover de curator heeft kunnen nagaan had Wallich & Matthes B.V. op datum faillissement geen huurovereenkomsten op naam staan.

12-11-2018



1.5 Oorzaak faillissement

Op 5 oktober 2018 heeft Wallich & Matthes B.V. voorlopige surseance van betaling aangevraagd. De voorlopige surseance van betaling is diezelfde dag verleend. De verleende surseance is vervolgens op 10 oktober 2018 ingetrokken en omgezet in faillissement.

12-11-2018



De curator doet onderzoek naar de oorzaak van het faillissement.

Het onderzoek zal worden meegenomen in het onderzoek dat plaatsvindt in de op 29 mei 2018 uitgesproken faillissementen van de aan Wallich & Matthes B.V. gelieerde ondernemingen: Wallich Securities B.V., Wallich Services B.V. en Wallich Corporate Finance B.V.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Op datum faillissement waren er geen werknemers in dienst van Wallich & Matthes B.V.

12-11-2018



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

55

12-11-2018



Toelichting

Volgens de gegevens op het uittreksel uit het handelsregister 55.

2.3 Ontslagaanzegging

| Datum | Aantal | Toelichting |
|---------------|--------|----------------------|
| | | Niet van toepassing. |
| totaal | 0 | |

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

12-11-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Voor zover de curator heeft kunnen nagaan, staan er geen onroerende zaken op naam van Wallich & Matthes B.V.

12-11-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

12-11-2018



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Door de curator zijn geen bedrijfsmiddelen aangetroffen.

12-11-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Het bodemrecht van de fiscus is niet van toepassing.

12-11-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

12-11-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Door de curator zijn geen voorraden aangetroffen.

12-11-2018



Er is geen sprake van onderhanden werk.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

12-11-2018



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Door de curator zijn geen andere activa aangetroffen.

12-11-2018



3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen.

12-11-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Volgens opgave van de bestuurder zijn er geen debiteuren.

12-11-2018

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Geen.

12-11-2018

 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Alle bank- en kredietinstellingen zijn door de curator aangeschreven met het verzoek eventuele rekeningen op naam van gefailleerde te blokkeren.

12-11-2018

 1

Wallich & Matthes B.V. hield een bankrekening aan bij ING Bank N.V.

Het tegoed op de rekening bedroeg EUR 1.609,70.

Op verzoek van de curator is heeft ING Bank N.V. het saldo ad EUR 1.609,70 overgeboekt naar de faillissementsrekening.

5.2 Leasecontracten

Voor zover de curator heeft kunnen nagaan stonden er op datum faillissement geen leasecontracten op naam van Wallich & Matthes B.V.

12-11-2018

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Voor zover de curator heeft kunnen nagaan, zijn er door Wallich & Matthes B.V. aan banken/kredietinstellingen geen zekerheden verstrekt.

12-11-2018

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

12-11-2018

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich (nog) geen crediteuren gemeld die een beroep doen op een eigendomsvoorbehoud.

12-11-2018



5.6 Retentierechten

Er hebben zich (nog) geen crediteuren gemeld die een beroep doen op een retentierecht.

12-11-2018



5.7 Reclamerechten

Er hebben zich (nog) geen crediteuren gemeld die een recht van reclame hebben ingeroepen.

12-11-2018



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

12-11-2018



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Geen.

12-11-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

12-11-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

12-11-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

12-11-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

12-11-2018



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

12-11-2018



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

12-11-2018



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

12-11-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.


12-11-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht


De curator heeft de belangrijkste stukken van de administratie ontvangen en doet het gebruikelijke onderzoek naar de gevoerde administratie.

12-11-2018
 1

Het onderzoek zal worden meegenomen in het onderzoek dat plaatsvindt in de op 29 mei 2018 uitgesproken faillissementen van de aan Wallich & Matthes B.V. gelieerde ondernemingen: Wallich Securities B.V., Wallich Services B.V. en Wallich Corporate Finance B.V.


7.2 Depot jaarrekeningen

De laatst gedeponeerde jaarrekening is de jaarrekening over het boekjaar 2017. De jaarrekening is op 16 mei 2018 gedeponeed.

12-11-2018
 1


7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Voorwerp van onderzoek.

12-11-2018
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen


Voorwerp van onderzoek.

12-11-2018
 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting


Voorwerp van onderzoek.

12-11-2018
 1

7.6 Paulianeus handelen


Toelichting

Voorwerp van onderzoek.

12-11-2018
 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Voorwerp van onderzoek.

12-11-2018
 1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

| | |
|--|---|
| Onderzoek naar rechtmatigheid. | 12-11-2018  1 |
| Het onderzoek naar de rechtmatigheid wordt meegenomen in het onderzoek dat plaatsvindt in de op 29 mei 2018 uitgesproken faillissementen van de aan Wallich & Matthes B.V. gelieerde ondernemingen: Wallich Securities B.V., Wallich Services B.V. en Wallich Corporate Finance B.V. In het onderzoek is de curator nog in afwachting van een kopie van de email omgeving van Mimecast. | 11-02-2019  2 |
| De curator heeft op 11 april 2019 de beschikking gekregen over een leesbare versie van de Mimecast back-ups. De curator doet thans het aangekondigd nader onderzoek en verwacht dat op korte termijn te kunnen afronden. | 16-05-2019  3 |
| De curator is thans doende het rechtmatigheidsonderzoek af te ronden. Hij verwacht in de komende verslagperiode het onderzoek af te ronden en zijn bevindingen aan betrokkenen voor te kunnen voorleggen in het kader van hoor en wederhoor. | 15-08-2019  4 |
| Het onderzoek naar de oorzaken van de faillissementen van Wallich Securities B.V., Wallich Services B.V. en Wallich Corporate Finance B.V. is afgerond en wordt in het kader van hoor en wederhoor gedeeld met het bestuur. Het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement van Wallich & Matthes is vanwege het langere tijdsverloop meer complex en wordt aangehouden in afwachting van de gang van zaken in de andere drie Wallich faillissementen. | 13-11-2019  5 |
| De curator heeft de reactie van betrokkenen ontvangen en verwerkt deze in het feitenonderzoek. Hierna zal de curator een beslissing nemen over de verdere wijze van afwikkeling van het faillissement. | 11-02-2020  6 |
| Het commentaar van het bestuur op het onderzoek van de curator naar de oorzaken van de faillissementen van Wallich Securities B.V., Wallich Services B.V. en Wallich Corporate Finance B.V. is ontvangen en verwerkt in het oorzakenonderzoek. Het oorzakenonderzoek is vervolgens afgesloten en gedeeld met de rechter-commissaris in die faillissementen. In de komende verslagperiode zal de curator een beslissing nemen over de consequenties van de uitkomsten van dit onderzoek voor het verdere onderzoek ten aanzien van Wallich & Matthes. | 12-05-2020  7 |
| De beslissing wordt aangehouden in afwachting van de ontwikkelingen in de faillissementen van Wallich Securities B.V., Wallich Services B.V. en Wallich Corporate Finance B.V. | 11-11-2020  8 |

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris curator: PM.

12-11-2018

 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 1.052.926,00

12-11-2018

 1

€ 1.053.291,00

11-02-2019

 2

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Door het UWV is (nog) geen vordering ingediend.

12-11-2018

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Er hebben zich (nog) geen andere preferente crediteuren gemeld.

12-11-2018

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

0

12-11-2018

 1

Toelichting

Er hebben zich (nog) geen concurrente crediteuren gemeld. De curator onderzoekt of Wallich Services B.V. als crediteur heeft te gelden.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

12-11-2018

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventariseren en registreren van crediteuren.

12-11-2018

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Inspecteur van de Belastingdienst/kantoor Amsterdam.

12-11-2018

 1

9.2 Aard procedures

Fiscaal geschil over BTW -positie.

12-11-2018

 1

9.3 Stand procedures

Hoger beroep.

12-11-2018

 1

Cassatie.

15-08-2019

 4

9.4 Werkzaamheden procedures


Zie 1.2.

12-11-2018


 1

10. Overig


10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich in de komende verslagperiode bezighouden met: 12-11-2018
 1


- onderzoek naar de oorzaak van het faillissement;
- onderzoek naar rechtmatigheid;
- inventariseren en registreren van crediteuren;
- het hoger beroep in de fiscale procedure.

De curator zal zich in de komende verslagperiode bezighouden met: 11-02-2019
 2


- verder onderzoek naar de oorzaak van het faillissement;
- verder onderzoek naar rechtmatigheid;
- inventariseren en registreren van crediteuren;
- het hoger beroep in de fiscale procedure.

De curator zal zich in de komende verslagperiode bezighouden met: 15-08-2019
 4

- verder onderzoek naar de oorzaak van het faillissement;
- verder onderzoek naar rechtmatigheid;
- inventariseren en registreren van crediteuren;
- cassatie in de fiscale procedure.

De curator zal zich in de komende verslagperiode bezighouden met: 13-11-2019
 5

Zie 1.4 en 7.1.

Verwezen wordt naar het gestelde onder de punten 1.4 en 7.7 12-05-2020
 7


10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend. 12-11-2018
 1

10.3 Indiening volgend verslag

11-2-2021 11-11-2020
 8

10.4 Werkzaamheden overig

Zie 10.1. 12-11-2018
 1

Bijlagen

Bijlagen