

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

Betreft

Verslagnummer	14
Datum verslag	05-03-2025
Insolventienummer	F.13/20/278
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000151725:F003
Datum uitspraak	04-08-2020

R-C	mr. A.E. de Vos
Curator	mr A.C.A.D. Bakker

Algemene gegevens

Naam onderneming

Belvar Complete B.V.	11-09-2020
	 1

Gegevens onderneming

BELVAR COMPLETE B.V., statutair gevestigd te Amsterdam, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 60493291, vestigingsadres: Hettenheuvelweg 51 te (1101 BM) Amsterdam.	11-09-2020
	 1

Activiteiten onderneming

Houdster- en financieringsactiviteiten.	11-09-2020
In de faillissementen van Belvar Life B.V. ('Life'), Belvar Complete B.V. ('Complete') en Belvar Development B.V. ('Development') vindt vanwege de onderlinge verbondenheid van de drie ondernemingen een geconsolideerde verslaggeving plaats. De inhoud van de openbare verslagen in deze faillissementen is daardoor vrijwel identiek.	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 1.333.199,00	€ -66.373,00	€ 7.570.185,00
2019	€ 1.310.949,00	€ 9.696,00	€ 5.384.241,00
2020	€ 0,00	€ -36.522,00	€ 5.547.870,00

Toelichting financiële gegevens

Blijkens de administratie van de ondernemingen zijn de gegevens als bovenstaand.

11-09-2020

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

11-09-2020

 1

Boedelsaldo

€ 0,00

11-09-2020

 1

€ 0,00

07-09-2023

 11

€ 0,00

04-09-2024

 13

Verslagperiode

van

11-09-2020

4-8-2020

 1

t/m

11-9-2020

van

10-12-2020

11-9-2020

 2

t/m

10-12-2020

van

10-03-2021

11-12-2020

 3

t/m

10-3-2021

van

10-06-2021

11-3-2021

 4

t/m

9-6-2021

van

09-09-2021

14-6-2021

 5

t/m

9-9-2021

van

10-9-2021

t/m

7-12-2021

van

8-12-2021

t/m

7-3-2022

van

8-3-2022

t/m

8-6-2022

van

9-6-2022

t/m

7-9-2022

van

8-9-2022

t/m

7-12-2022

van

8-12-2022

t/m

7-9-2023

van

4-3-2024

t/m

3-9-2024

van

4-9-2024

t/m

07-12-2021

 6

07-03-2022

 7

08-06-2022

 8

07-09-2022

 9

07-12-2022

 10

07-09-2023

 11

04-09-2024

 13

05-03-2025

 14

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	31 uur 18 min
2	6 uur 54 min
3	3 uur 48 min
4	3 uur 12 min
5	0 uur 30 min
6	1 uur 48 min
7	1 uur 24 min
8	1 uur 0 min
9	1 uur 36 min
10	0 uur 42 min
11	1 uur 6 min
12	0 uur 18 min
13	0 uur 6 min
14	0 uur 48 min
totaal	54 uur 30 min

Toelichting bestede uren

In verband met de overgang naar een nieuw tijdschrijfsysteem zien de ingevoerde bestede uren op de periode tot en met 31 oktober 2022.

07-12-2022

 10

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Life, Complete en Development: Enig aandeelhouder van deze drie vennootschappen is Maribel AS.

11-09-2020

 1

Bestuurders zijn: R. Firing en M. Jacobsen, beiden woonachtig in Noorwegen.

1.2 Lopende procedures

In onderzoek.

11-09-2020

 1

Voor zover de curator heeft kunnen nagaan, waren de vennootschappen op datum faillissement niet betrokken in lopende procedures.

10-12-2020

 2

1.3 Verzekeringen

In onderzoek.

11-09-2020

 1

Life had een Bedrijfspolis lopen bij ABN AMRO Verzekeringen. De verzekering is inmiddels beëindigd en een deel van de premie is aan de boedel gerestitueerd.

10-12-2020

 2

1.4 Huur

Niet van toepassing.

11-09-2020

 1

1.5 Oorzaak faillissement

De vennootschappen maken onderdeel uit van een internationaal opererende hotelmanagementgroep. Het faillissement is aangevraagd in opdracht van de Noorse curator van Maribel AS (Maribel) de (enig) aandeelhouder van de vennootschappen. Maribel was reeds eerder (medio juli 2020) in Noorwegen failliet verklaard.

11-09-2020

 1

Life en Complete fungeren als houdstervenootschappen van een flink aantal internationale vennootschappen die het management van verschillende hotels (onder de namen Moxy Hotels respectievelijk Courtyard Hotels (by Marriott)) verspreid over Europa, waaronder één in Nederland, voerden. Life vormde daarnaast de backoffice van de dochtervennootschappen van Life en Complete. Development is opgericht voor de ontwikkeling van aan het hotelwezen gerelateerde initiatieven. Naar de curator heeft begrepen verkeerde de groep reeds langere tijd (ook al voor de Covid-19 uitbraak) in financiële problemen. De vennootschappen zouden in februari 2020 op het punt hebben gestaan een herfinanciering aan te gaan van EUR 16 miljoen. Echter bleek het ondernemingsplan achter de herfinanciering niet langer realistisch na de Covid-19 uitbraak en is de herfinanciering niet gerealiseerd.

Sinds maart zijn vrijwel alle hotels gesloten en werken de werknemers, voor zover mogelijk, vanuit huis. Nadat de verhuurder van de hotels (al het vastgoed is in bezit van (uiteindelijk) dezelfde (rechts)persoon) in april de huurovereenkomsten had opgezegd, was het voor de vennootschappen niet langer mogelijk opbrengsten te genereren. De curator begrijpt dat in eerste instantie is geprobeerd om (met name in overleg met de vastgoedeigenaar) een solvante afwikkeling te bewerkstelligen. Toen duidelijk werd dat dat niet (langer) mogelijk was, is op eigen aangifte het faillissement uitgesproken.

De curator heeft het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement afgerond, verwezen wordt naar paragraaf 7 van dit verslag.

07-12-2021

 6

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Niet van toepassing.

11-09-2020



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen.

11-09-2020



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

11-09-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

11-09-2020



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

11-09-2020



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing.

11-09-2020



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Geen.

11-09-2020



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

11-09-2020



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen.

11-09-2020



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Zie toelichting.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Complete houdt (de meerderheid van de) aandelen in de volgende (buitenlandse) dochtervennootschappen:

11-09-2020

 1

Belvar Complete Amsterdam Arena B.V.
Belvar Complete Gdynia Waterfront Sp zoo
Belvar Complete Brussels Marie Therese N.V.
Belvar Complete Brussels Ixelles BVBA
Belvar Complete Tromso AS

Door het merendeel van deze vennootschappen werden hotels gedreven. Alle hotels zijn als gevolg van de Covid-19 uitbraak gesloten (geweest). Voor alle hotels geldt dat de huurovereenkomsten in april 2020 zijn beëindigd en teruggenomen door de verhuurder. Het gevolg daarvan is dat geen van de Belvar-vennootschappen nog bestaansrecht lijkt te hebben. Enkele hotels zijn inmiddels heropend door een door de verhuurder opgerichte vennootschap. Naar de curator begrijpt, heeft deze vennootschap aan de voormalig werknemers van de heropende hotels een arbeidsovereenkomst aangeboden.

Daarnaast geldt dat bij vrijwel alle vennootschappen sprake is van een acuut liquiditeitsprobleem sinds het faillissement van Maribel. De oorzaak daarvan is dat vrijwel alle vennootschappen betrokken zijn in een zogenaamd cash pool arrangement bij de Noorse bank Nordea. Maribel staat aan het hoofd van de cash pool met als gevolg – zo begrijpt de curator – dat de banksaldi op de bankrekeningen van de dochtervennootschappen (dagelijks) werden doorgeleid naar de hoofdbankrekening op naam van Maribel. De Noorse bank heeft na het faillissement van Maribel het cash pool arrangement beëindigd en alle daarin betrokken bankrekeningen (dus ook die van de (klein)dochtervennootschappen van Maribel) geblokkeerd.

In ieder geval acht dochtervennootschappen (te weten die in het Verenigd Koninkrijk, Duitsland, Italië, Polen, België, Frankrijk en Nederland) heeft (een groot) aantal werknemers in dienst.

3.9 Werkzaamheden andere activa

De werknemers van de dochtervennootschappen zijn veelal – zo begrijpt de curator – sinds juli 2020 niet meer betaald. Deze werknemers hebben zich massaal bij de curator gemeld. Ook crediteuren van de dochtervennootschappen melden zich en masse bij de curator. De curator heeft evenwel (als curator van de holdingvennootschappen) geen zeggenschap over de dagelijkse gang van zaken van de dochtervennootschappen en heeft belanghebbenden naar de bestuurder van de betreffende vennootschappen verwezen.

11-09-2020

 1

De bestuurder van de dochtervennootschappen heeft kenbaar gemaakt dat de dochtervennootschappen van Life en Complete in staat van faillissement zouden moeten worden verklaard, maar lijkt niet in staat om de faillissementen in de verschillende jurisdicties namens de dochtervennootschappen aan te vragen. Teneinde de ontstane impasse te doorbreken, heeft de curator - met toestemming van de rechter-commissaris - met de Noorse curator van Maribel afgesproken om de faillissementsaangiften van de dochtervennootschappen met werknemers voor te bereiden en te monitoren. De curator monitort de faillissementsaangiften in Nederland, België, Duitsland en Polen. De Noorse curator monitort de faillissementsaangiften in Noorwegen, het Verenigd Koninkrijk, Italië en Frankrijk. Medewerkers van Life assisteren de curator bij het verzamelen en aanleveren van de benodigde financiële bescheiden ter zake van de dochtervennootschappen

De faillissementen van Belvar Complete Amsterdam Arena B.V. (Nederland) en van Belvar Complete Brussels Marie-Therese N.V. (België) zijn inmiddels aangevraagd en uitgesproken. De curator is ook in het faillissement van Belvar Complete Amsterdam Arena B.V. als zodanig aangesteld.

Het faillissement van Belvar Life Germany GmbH is inmiddels aangevraagd. Ten aanzien van de Poolse en andere twee Belgische vennootschappen worden thans de stukken verzameld die nodig zijn voor het aanvragen van de faillissementen.

Naar de curator begrijpt, heeft de Noorse curator het ertoe geleid dat de faillissementen van de vennootschappen in Noorwegen, het Verenigd Koninkrijk en Frankrijk inmiddels zijn aangevraagd (nog niet uitgesproken). In Italië is – zo begrijpt de curator - door de accountant van de vennootschap aan de Italiaanse rechter verzocht om een andere bestuurder te benoemen. Naar verwachting zal deze bestuurder, na diens aanstelling, overgaan tot het aanvragen van het faillissement van de Italiaanse vennootschap.

Recentelijk zijn (ook) de faillissementen uitgesproken van de volgende dochtervennootschappen van Life:

10-12-2020



Belvar Life (UK) Limited
Belvar Life Italy Srl
Belvar Life Paris CDG SAS

Belvar Life Germany GmbH verkeert thans in de voorfase van faillissement, dat wil zeggen dat het Duitse gerecht, zoals gebruikelijk in Duitsland, een expert heeft benoemd die thans onderzoekt of een faillissement dient te worden geopend.

Waar nodig, is de curator de in de andere jurisdicties aangestelde curatoren behulpzaam in het aanleveren van administratie (die gedeeltelijk door Life werd gevoerd en beheerd).

Ten aanzien van Belvar Complete Gdynia Waterfront Sp zoo, een dochtervennootschap van Complete in Polen, geldt dat de faillissementsaanvraag gereed is voor indiening bij het Poolse gerecht. Thans onderzoekt het lokale management nog de mogelijkheden van een solvante afwikkeling. Hierin zal ook de intercompany claim van Complete op haar Poolse dochter in moeten worden betrokken (verwezen wordt naar paragraaf 4.4). Mocht dat niet tot de mogelijkheden behoren, dan zal het faillissement worden aangevraagd.

Ten aanzien van de overige dochtervennootschappen van Life en Complete geldt dat deze geen werknemers in dienst hebben en geen activiteiten ontplooien. Dochtervennootschap Belvar Life Utrecht B.V. is recentelijk bij aandeelhoudersbesluit ontbonden (turboliquidatie) en zal worden uitgeschreven uit het handelsregister.

Inmiddels is Belvar Life Germany GmbH in staat van faillissement verklaard en heeft Belvar Complete Gdynia Waterfront Sp zoo eigen aangifte van faillissement gedaan.

10-03-2021



Op 11 juni 2021 is Belvar Complete Gdynia Waterfront Sp zoo in staat van faillissement verklaard en is in Polen een curator aangesteld.

09-09-2021



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
De vennootschappen hebben geen externe debiteuren. De debiteurenposities bestaan uit intercompany vorderingen. Blijkens de administratie van de vennootschap is de omvang van de intercompany vorderingen als volgt.	€ 5.499.330,00		
totaal	€ 5.499.330,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Gelet op de financiële positie van de groepsvennootschappen beschouwt de curator de vorderingen oninbaar. 11-09-2020  1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator zal, waar relevant, de vorderingen indienen bij de (aan te stellen) curatoren van de groepsvennootschappen. 11-09-2020  1

De curator heeft de intercompany claims van de failliete vennootschappen in kaart gebracht en namens Life een vordering van GBP 52.174,23 ingediend bij de Engelse curator. 10-12-2020  2

Namens Complete heeft de curator een vordering EUR 375.684,89 ingediend bij de Belgische curator:

De komende verslagperiode zal de curator nog intercompany vorderingen indienen bij de Franse curator en, voor zover een faillissement zal worden uitgesproken, bij de curator van Belvar Complete Gdynia Waterfront Sp zoo.

Daarnaast heeft de curator eventuele intercompany vorderingen tussen de Nederlandse gefailleerde Belvar entiteiten geregistreerd in de respectievelijke faillissementen.

De curator heeft namens Belvar Development een intercompany vordering van EUR 18,741,54 ingediend bij de Franse curator. 10-03-2021  3

De curator is in contact met de curator van Belvar Complete Gdynia Waterfront Sp zoo over de in acht te nemen formaliteiten voor het indienen van de intercompany vordering van Complete. 09-09-2021  5

De Curator heeft namens Belvar Complete een intercompany vordering van EUR 2.364.255,66 ingediend bij de Poolse curator. 07-12-2021  6

De curator brengt thans in kaart of een uitkering in de faillissementen van de buitenlandse groepsvennootschappen zal kunnen plaatsvinden op de intercompany vorderingen van de Nederlandse Belvar entiteiten. 07-09-2022  9

De curator van Belvar Life (UK) Limited heeft bevestigd dat een uitkering is te verwachten op concurrente vorderingen. Het uitkeringspercentage alsmede de termijn waarop de uitkering zal plaatsvinden zijn nog niet bekend.

07-12-2022

 10

In de faillissementen van de Belgische en Franse Belvar entiteiten zal naar verwachting geen uitkering aan concurrente crediteuren kunnen plaatsvinden.

De curator is nog in afwachting van nadere informatie omtrent een eventuele uitkering in het faillissement van de Poolse Belvar entiteit.

Naar verwachting zal een uitkering kunnen plaatsvinden op de volgende intercompany vorderingen:

07-09-2023

 11

Vordering van Belvar Life B.V. op Belvar UK;

Vordering van Belvar Complete Amsterdam B.V. op Maribel

Wanneer deze uitkeringen zullen plaatsvinden, is nog niet bekend.

De curator heeft onlangs van de curator van de Poolse Belvar-entiteit vernomen dat naar verwachting eerst in het derde kwartaal van van 2023 bekend zal zijn of een uitkering zal kunnen plaatsvinden op de intercompany vordering van Belvar Complete op Belvar Polen.

Op de intercompany vorderingen die zijn ingediend in de faillissementen van de overige buitenlandse groepsvennootschappen is geen uitkering te verwachten.

Namens Belvar Complete B.V. is een vordering ingediend in het faillissement van haar 100% dochter Belvar Polen. De curator informeert op gezette tijden bij de Poolse curator naar de status van het Poolse faillissement, maar ontvangt zeer beperkte informatie van de Poolse curator. De curator zal met de rechter-commissaris in overleg treden over eventuele te treffen maatregelen, waaronder het inschakelen van een Poolse advocaat.

04-03-2024

 12

De curator heeft, in overleg met de rechter-commissaris, een Poolse advocaat ingeschakeld met het verzoek onderzoek te doen naar de status van het faillissement van Belvar Polen. De Poolse advocaat heeft contact gehad met de curator van Belvar Polen. Naar de curator begrijpt, heeft de Poolse curator een uitdelingslijst opgesteld die op korte termijn bij de Poolse faillissementsrechtbank zal worden gedeponneerd. Voorts heeft de Poolse curator verklaard (hetgeen door de Poolse advocaat is beaamd) dat vorderingen van aandeelhouders naar Pools recht zijn achtergesteld ten opzichte van alle overige crediteuren. Dit maakt dat de kans op een (gedeeltelijke) uitkering op de vordering van Belvar Complete zeer gering is. Zodra de curator op dit punt uitsluitsel heeft verkregen, zal zij overgaan tot afwikkeling van het faillissement.

04-09-2024

 13

De Poolse curator heeft bevestigd dat geen uitkering zal kunnen plaatsvinden op de achtergestelde vordering van Belvar Complete. Dit maakt dat de curator zal overgaan tot afwikkeling van het faillissement.

05-03-2025

 **14**

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

11-09-2020

Niet van toepassing.

 1**5.2 Leasecontracten**

Niet van toepassing.

11-09-2020

 1**5.3 Beschrijving zekerheden**

Niet van toepassing.

11-09-2020

 1**5.4 Separatistenpositie**

Niet van toepassing.

11-09-2020

 1**5.5 Eigendomsvoorbehoud**

Niet van toepassing.

11-09-2020

 1**5.6 Retentierechten**

Niet van toepassing.

11-09-2020

 1**5.7 Reclamerechten**

Niet van toepassing.

11-09-2020

 1**5.8 Boedelbijdragen****Toelichting**

11-09-2020

Niet van toepassing.

 1**5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden**

Geen.

11-09-2020

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

11-09-2020



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

11-09-2020



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

11-09-2020



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

11-09-2020



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

11-09-2020



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

11-09-2020



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

11-09-2020



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

11-09-2020



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Het ICT-systeem van de vennootschappen wordt beheerd door Maribel. De curator heeft via de Noorse curator een licentie verkregen voor toegang tot het boekhoudsysteem van de vennootschappen en de belangrijkste financiële stukken inmiddels ontvangen. Medewerkers van Life assisteren de curator bij het verzamelen en aanleveren van financiële bescheiden.

11-09-2020

 1

De curator zal het gebruikelijke onderzoek doen naar de administratie.

7.2 Depot jaarrekeningen

Complete: de laatste (tijdig) gedeponeerde jaarrekening is die over 2016. Het betreft een voorlopige jaarrekening die niet officieel is vastgesteld.

11-09-2020

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek.

11-09-2020

 1

Niet van toepassing.

10-03-2021

 3

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

11-09-2020

 1

Belvar Life: De curator heeft geen aanwijzingen dat niet aan de stortingsverplichting zou zijn voldaan. Daarbij komt dat een eventuele vordering uit dien hoofde op datum faillissement reeds was verjaard.

10-03-2021

 3

Ten aanzien van Belvar Complete en Belvar Development geldt dat geen sprake was van een stortingsverplichting.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

11-09-2020

 1

In onderzoek.

Toelichting

10-03-2021

 3

De curator heeft een aanvang genomen met het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en rechtmatigheid.

Toelichting

10-06-2021

 4

De curator verwacht het onderzoek in de komende verslagperiode af te ronden.

Toelichting

09-09-2021



5

De curator heeft het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en rechtmatigheid afgerond en haar bevindingen uiteengezet in een conceptrapport van bevindingen. De curator heeft het conceptrapport voorgelegd aan de bestuurders met het verzoek om haar te voorzien van schriftelijk commentaar.

Toelichting

07-12-2021



6

De curator heeft van een van de bestuurders schriftelijk commentaar ontvangen op het conceptrapport van bevindingen. De curator heeft dit commentaar verwerkt in het definitieve rapport van bevindingen, waarvan een afschrift aan beide bestuurders is verstrekt.

Op basis van het rapport van bevindingen heeft de curator het standpunt ingenomen dat sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur in de drie jaren voorafgaande aan het faillissement en dat onbehoorlijk bestuur een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

De curator heeft beide bestuurders op 3 december 2021 op de voet van art. 2:248 BW aansprakelijk gesteld voor het faillissementstekort.

Toelichting

07-03-2022



7

De bestuurders van de failliete vennootschappen zijn tevens bestuurders van het gefailleerde Maribel SA in Noorwegen (de holdingvennootschap van Belvar Life). De curator is in overleg getreden met de curator van Maribel SA.

De curator in Noorwegen heeft vorderingen ingesteld tegen de bestuurders bij de bevoegde rechter in Noorwegen en conservatoir beslag gelegd op vermogensbestanddelen van de bestuurders in Noorwegen. Naar de curator begrijpt is de waarde van deze vermogensbestanddelen onvoldoende om de vordering van de Noorse curator te voldoen.

Daarbij komt dat de Noorse fiscus eveneens over substantiële vorderingen op de bestuurders beschikt en ook beslag zou hebben gelegd.

De curator overweegt rechtsmaatregelen te treffen in Noorwegen en heeft in dat verband advies ingewonnen bij een Noorse advocaat.

Toelichting

08-06-2022



8

Een van de bestuurders heeft contact opgenomen met de curator alsook met de curatoren van Life's buitenlandse dochtervennootschappen om de mogelijkheden van een algehele minnelijke regeling te bespreken. De bestuurder heeft medegedeeld op korte termijn hiertoe een voorstel te zullen doen.

Toelichting

07-09-2022



9

De curator heeft vooralsnog geen schikkingsvoorstel ontvangen. Uit de berichtgeving van de advocaat van de bestuurder in dit verband volgt evenwel dat een schikkingsvoorstel binnen afzienbare termijn zal volgen.

Toelichting

07-12-2022



10

De bestuurder heeft kenbaar gemaakt dat zijn vermogenspositie geen betaling

(van betekenis) toelaat ter afwikkeling van bestuurdersaansprakelijkheid met betrekking tot alle gefailleerde Belvar-entiteiten. Ter onderbouwing daarvan heeft hij medegedeeld volledige inzage te verstrekken in zijn vermogenspositie. De bestuurder hoopt langs deze weg de bestuurdersaansprakelijkheidskwestie af te kunnen wikkelen. De curator van de Italiaanse Belvar-entiteit heeft reeds kenbaar gemaakt geen interesse te hebben in een afwikkeling van bestuurdersaansprakelijkheid waar geen financiële compensatie tegenover staat.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

11-09-2020

 1

In onderzoek.

Toelichting

10-03-2021

 3

De curator heeft een aanvang genomen met het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en rechtmatigheid.

Toelichting

10-06-2021

 4

Zie 7.5.

Toelichting

07-12-2021

 6

Van paulianeus handelen is de curator niet gebleken.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft geconstateerd dat de bestuurders van de Nederlandse Belvar-entiteiten worden vervolgd in Noorwegen wegens frauduleuze transacties waarbij schade is toegebracht aan Maribel (AS), de uiteindelijk aandeelhouder van alle Belvar-entiteiten. Tegen beide bestuurders is vijf jaar celstraf geëist. Voorts is op de vermogensbestanddelen van de bestuurders strafrechtelijk beslag gelegd in Noorwegen. Gelet op deze ontwikkelingen acht de curator de kans dat in Nederland een schikking van betekenis kan worden getroffen ter afwikkeling van bestuurdersaansprakelijkheid nihil.

07-09-2023

 11

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek naar rechtmatigheid.	11-09-2020  1
Voortzetting onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en rechtmatigheid.	10-03-2021  3
De curator zal in de komende verslagperiode het door de bestuurder aan te leveren commentaar op het conceptrapport bestuderen, het conceptrapport finaliseren en zich beraden over (de noodzaak van) eventuele vervolgstappen.	09-09-2021  5
Verwezen wordt naar paragraaf 7.5.	07-12-2021  6

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris curator: PM
ClaimsAgent: PM

11-09-2020
 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 105.228,00	11-09-2020  1
€ 171.871,00	10-12-2020  2
€ 169.688,00	10-03-2021  3
€ 169.403,00	07-03-2022  7
€ 170.773,00	07-09-2022  9
€ 170.249,00	04-09-2024  13

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Niet van toepassing.

11-09-2020

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Niet van toepassing.

11-09-2020

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Toelichting

Niet van toepassing.

11-09-2020

 1

2

10-12-2020

 2

3

10-03-2021

 3

4

04-03-2024

 12

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Toelichting

Niet van toepassing.

11-09-2020

 1

€ 5.812.310,46

10-12-2020

 2

€ 10.760.927,04

10-03-2021

 3

€ 11.249.176,83

04-03-2024

 12

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

11-09-2020

 1

Conform art. 16 Fw.

04-09-2024

 13

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Het inventariseren van de schuldenlast.

11-09-2020

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

11-09-2020

 1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

11-09-2020

 1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

11-09-2020

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

11-09-2020

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Begeleiden/monitoren insolventieprocedures buitenlandse dochtervennootschappen van Life en Complete.
- Nader inventariseren van de totale schuldenlast, intercompany posities en eventuele verzekeringen en procedures.
- Rechtmatigheidsonderzoek.

11-09-2020

 1

- begeleiden/monitoren insolventieprocedures buitenlandse dochtervennootschappen van Life en Complete.
- Rechtmatigheidsonderzoek.

10-12-2020

 2

- begeleiden/monitoren insolventieprocedures buitenlandse dochtervennootschappen van Life en Complete.
- Rechtmatigheidsonderzoek.

10-03-2021

 3

- Inventariseren crediteuren

10-06-2021

- Afronden rechtmatigheidsonderzoek.
- Inventariseren crediteuren

 4

09-09-2021

- Indiening van de intercompany vordering van Complete bij de curator van de Poolse dochtervennootschap.
- Finaliseren rapport van bevindingen en beraad over (de noodzaak van) eventuele vervolgstappen.
- Overleg met het UWV over het afleggen van rekening en verantwoording in verband met ontvangen NOW-gelden.
- Inventariseren van crediteuren.

 5

Afwikkeling aansprakelijkheidsstelling bestuurders.

07-12-2021

 6

De curator zal de komende verslagperiode met een van de bestuurders in overleg treden over een minnelijke afwikkeling van bestuurdersaansprakelijkheid

08-06-2022

 8

De curator zal de komende verslagperiode met:

07-09-2022

- Het in kaart brengen mogelijke uitkeringen op intercomany vorderingen;
- Verder overleg of een minnelijke afwikkeling van bestuurdersaansprakelijkheid.

 9

De curator zal de komende verslagperiode met:

07-12-2022

- Het in kaart brengen van een mogelijke uitkeringen op de intercomany vorderingen op de Poolse Belvar-entiteit.
- Verder overleg of een minnelijke afwikkeling van bestuurdersaansprakelijkheid.

 10

De curator zal het faillissement eerst kunnen afwikkelen zodra een uitkering heeft plaatsgevonden in de faillissementen van verschillende buitenlandse groepsvennootschappen op de intercompany vorderingen van de Nederlandse Belvar-entiteiten. De curator hoopt dat in de komende verslagperiode bekend wordt wanneer deze verwachte uitkeringen zullen plaatsvinden.

07-09-2023

 11

De curator zal het faillissement eerst kunnen afwikkelen zodra een uitkering heeft plaatsgevonden in het faillissement van Belvar Polen (zie ook paragraaf 4).

04-03-2024

 12

De curator hoopt het faillissement de komende verslagperiode af te wikkelen (zie ook paragraaf 4).

04-09-2024

 13

Nu er geen werkzaamheden meer resteren, draagt de curator het faillissement hierbij voor voor opheffing bij gebrek aan baten.

05-03-2025

 **14**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.	11-09-2020  1
Naar verwachting binnen zes maanden.	04-09-2024  13
Zo spoedig mogelijk.	05-03-2025  14

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Zie het gestelde onder 10.2	11-09-2020  1
Zie het gestelde onder 10.1.	07-03-2022  7
Geen, dit betreft het eindverslag.	05-03-2025  14

Bijlagen

Bijlagen