

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


Betreft

Verslagnummer	2
Datum verslag	20-04-2022
Insolventienummer	F.15/21/156
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000206365:F002
Datum uitspraak	09-11-2021


R-C	mr. J. van der Kluit
Curator	mr C.H. Hartsuiker

Algemene gegevens


Naam onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Waeles Holding B.V. 07-12-2021  1

Gegevens onderneming

Adres: Hoofdweg 1278 Nieuw-Vennep 07-12-2021
Kamer van Koophandel registratienummer: 34072690  1
Boedelrekening: NL95ISAE0000017889

Activiteiten onderneming

Gefailleerde beheert als houdstermaatschappij de dochtervennootschap, Waeles Nederland B.V. Waeles Nederland produceert gietijzeren onderdelen ten behoeve van (hoofdzakelijk) de automotive- en landbouwsector. Waeles Nederland is failliet verklaard op dezelfde dag als gefailleerde. 07-12-2021  1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 14.080.946,00	€ 18.690,00	€ 3.665.476,00
2020	€ 11.119.539,00	€ 239.094,00	€ 3.735.871,00

Toelichting financiële gegevens

De hierboven onder punt 4 opgenomen financiële gegevens met betrekking tot de jaren 2020 en 2019 zijn afkomstig uit de concept geconsolideerde jaarrekening 2020 van gefailleerde zoals deze is aangeleverd door het bestuur van gefailleerde. De opgenomen omzet betreft de geconsolideerde netto omzet en de winst en verlies betreffen het resultaat na belastingen. Het balanstotaal betreft het totaal van de enkelvoudige balans. De jaarrekeningen 2018 en 2019 zijn recent ontvangen en deze worden de komende periode onderzocht.

07-12-2021



Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

Bij gefailleerde waren er volgens opgave van het bestuur en volgend uit de concept jaarrekening geen personeelsleden in loondienst.

07-12-2021



Boedelsaldo

€ 0,00

07-12-2021



€ 308.260,72

20-04-2022



Verslagperiode

van

9-11-2021

07-12-2021



t/m

6-12-2021

van

7-12-2021

20-04-2022



t/m

20-4-2022

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	22 uur 12 min
2	191 uur 12 min
totaal	213 uur 24 min

Toelichting bestede uren

Het faillissement is op dinsdag 9 november 2021 op eigen aangifte gelijktijdig uitgesproken met het faillissement van de 100% deelneming in Waeles Nederland B.V. (F. 15/21/156).

07-12-2021

 1

De eerste werkzaamheden hebben voornamelijk gezien op de activiteiten van de deelneming van gefailleerde, de inventarisatie van het actief van gefailleerde en de wijze waarop zij werd gefinancierd.

De curator heeft divers (telefonisch) overleg gevoerd met een van de bestuurders van Waeles Nederland en heeft de bedrijfslocatie bezocht.

Er werd gesproken en gecorrespondeerd met de vertegenwoordigers van ABN Amro Bank N.V. over de bedrijfsfinanciering en de door gefailleerde verstrekte zekerheden.

Het inventarisatie en taxatierapport werd bestudeerd en er werd gesproken met diverse gegadigden voor de onderhandse verkoop van aangetroffen activa.

De bedrijfsmiddelen van gefailleerde zijn tezamen met de activa van Waeles Nederland B.V. verkocht. De verkoop van de onroerende zaak wordt nader voorbereid en er hebben zich diverse gegadigden gemeld. Er werd een opdracht verstrekt door de curator om het door de Omgevingsdienst Noordzeekanaal vereiste bodemonderzoek (wegens het einde van het gebruik van de bedrijfslocatie) te verrichten en het rechtmatigheidsonderzoek werd gestart.

20-04-2022

 2

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Gefailleerde is opgericht op 12 oktober 1990.

07-12-2021

Enig aandeelhouder en statutair bestuurder van gefailleerde is Waeles Participatie B.V.

 1

Uit het statutair bestuur van Waeles Participatie volgt het middellijk bestuur van de heer H.G. ten Heuw.

Wie de dagelijkse leiding voerde is in onderzoek.

Het onderzoek naar de dagelijkse leiding wordt met het rechtmatigheidsonderzoek samengevoegd.

20-04-2022

 2

1.2 Lopende procedures

Er zijn geen lopende procedures bekend geworden.

07-12-2021

 1

1.3 Verzekeringen

De verzekeringen zijn geïnventariseerd. Verzekeringen die niet (langer) noodzakelijk zijn, worden opgezegd of zullen eindigen wegens het niet betalen van premies.

ABN AMRO heeft de onroerende zaak van gefailleerde in haar opstalverzekering opgenomen.

07-12-2021

 1

Alle bekende verzekeringen werden beëindigd.

De onroerende zaak van gefailleerde blijft tot de verkoop in de opstalverzekering van de hypotheekhouder.

20-04-2022

 2

1.4 Huur

Volgens opgave van het bestuur is er geen sprake van lopende huurovereenkomsten.

07-12-2021

 1

Gefailleerde was verhuurder van de onroerende zaak en de bedrijfsmiddelen aan Waeles Nederland B.V.

De huurovereenkomsten werden ex art. 39 FW. opgezegd. Er worden boedelvorderingen voor de verschuldigde huren over de opzegtermijn ingediend/opgenomen om de vorderingen van gefailleerde op Waeles Nederland B.V. te verwerken.

20-04-2022

 2

1.5 Oorzaak faillissement

De oorzaak van het faillissement is het directe gevolg van het faillissement van Waeles Nederland B.V. De curator zal het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement in beide faillissementen combineren.

07-12-2021

 1

Het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement is gestart en wordt de komende verslagperiode voortgezet in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek.

20-04-2022

 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Volgens opgave van het bestuur is er geen personeel in loondienst.

07-12-2021



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Gefailleerde is eigenaar van een perceel grond met kantoorgebouw plaatselijk bekend als Hoofdweg 1278, kadastraal bekend gemeente Haarlemmermeer, sectie M nummer 3679 en een perceel grond aan de Oosterdreef te Nieuw-Vennep, kadastraal bekend gemeente Haarlemmermeer sectie M nummer 4319.

De onroerende zaak is in opdracht van de hypotheekhouder, ABN Amro Bank N.V., recent getaxeed. Een afschrift van de taxatie is ter beschikking gesteld aan de curator.

De mogelijkheden voor onderhandse verkoop worden in overleg met de hypotheekhouder onderzocht.

07-12-2021



Er is nadere informatie ingewonnen ten aanzien van het onroerend goed en de kwaliteit van de bodem. Er werd overleg gevoerd met de hypotheekhouder ABN Amro Bank over de verkoop en de te hanteren termijnen voor de verkoop.

Er zal een rapportage einde gebruik worden opgesteld. In het rapport staat mogelijke bodemverontreiniging door gefailleerde en haar dochtervennootschap tijdens het gebruik centraal. De verplichting om een rapportage wegens einde gebruik op te stellen volgt uit de wet en werd door de desbetreffende Omgevingsdienst uitgevoerd. De komende verslagperiode zal een verkoopmemorandum worden opgesteld voor de onroerende zaak en worden verstrekt aan de mogelijke kopers die zich inmiddels bij de curator hebben gemeld.

20-04-2022



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

De mogelijkheden voor onderhandse verkoop worden in overleg met de hypotheekhouder onderzocht.

07-12-2021



1

Er is met diverse gegadigden gesproken en gemaïld over de verkoop van het onroerend goed. Er is overleg gevoerd met hypotheekhouder ABN Amro Bank over de verkoop.

20-04-2022



2

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen zijn geïnventariseerd en getaxeerd door het NTAB in opdracht van gefailleerde kort voor de uitspraak van het faillissement.

07-12-2021



1

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Er is sprake van een fiscale eenheid tussen gefailleerde en Waeles Nederland B.V. voor de Omzetbelasting. Gefailleerde en Waeles Nederland zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de vorderingen wegens onbetaalde aanslagen voor de Omzetbelasting. Er werd gebruik gemaakt van de uitstelregeling wegens Corona voor de betaling van verschuldigde Omzetbelasting. Voor de onbetaalde aanslagen voor de Omzetbelasting geldt het bodemvoorrecht. De vorderingen van de fiscus waar het bodemvoorrecht voor geldt worden de komende verslagperiode nader geïnventariseerd.

07-12-2021



1

De Belastingdienst heeft de afgelopen verslagperiode de vordering ingediend voor verschuldigde Omzetbelasting uit de fiscale eenheid met Waeles Holding B.V. voor een totaalbedrag van € 291.798 over de maanden juli, augustus, september, oktober en november 2021.

20-04-2022



2

Voor de voormelde Omzetbelasting geldt het bodemvoorrecht van de Belastingdienst.

De curator verwacht tevens een vordering voor de ten onrechte in vooraf trek genomen Omzetbelasting waarvoor het bodemvoorrecht geldt.

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen zijn geïnventariseerd en getaxeerd door het NTAB. De mogelijkheden voor verkoop worden onderzocht. Er wordt overleg gevoerd over de onderhandse verkoop van de bedrijfsinventaris.

07-12-2021



1

De aangetroffen bedrijfsmiddelen zijn verkocht met toestemming van de rechter-commissaris voor een bedrag van € 308.500.

20-04-2022



2

Het bodemvoorrecht werd geïnventariseerd.

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Gefailleerde heeft volgens opgave van het bestuur geen voorraad of onderhanden werk.

07-12-2021



1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
bedrijfsauto	€ 1.500,00	
totaal	€ 1.500,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

De aanwezigheid van overige activa wordt onderzocht.

07-12-2021



De aangetroffen bedrijfsauto bleek eigendom van gefailleerde. Deze is met toestemming van de rechter-commissaris onderhands verkocht voor een bedrag van € 1.500.

20-04-2022



De verkoopopbrengst werd afgedragen aan pandhouder ABN Amro.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Afrekening verkoopopbrengst van de auto met de pandhouder.

20-04-2022



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Volgens opgave van het bestuur staan er geen vorderingen op debiteuren open.

07-12-2021



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Gefailleerde heeft een vordering ex art. 39 FW wegens het beëindigen van de verhuur van het bedrijfsgebouw aan Waeles Nederland B.V.

20-04-2022



De vordering over de opzegtermijn van drie maanden zal worden verwerkt als boedelvordering in het faillissement van Waeles Nederland B.V.

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 1.877.752,51

07-12-2021



Toelichting vordering van bank(en)

Gefailleerde werd gefinancierd door ABN Amro Bank N.V. De bank heeft een

vordering van € 1.877.752,51 P.M. ingediend.

Aangetroffen bankrekeningen:

1. NL38ABNA0460564412

5.2 Leasecontracten

Volgens opgave van het bestuur is er sprake van de lease van een machine en een vorkheftruck. De lease overeenkomsten zijn opgevraagd.

07-12-2021

 1

De leasecontracten bleken met Waeles Nederland B.V. te zijn overeengekomen.

20-04-2022

De leaseovereenkomsten werden afgehandeld in het faillissement van Waeles Nederland B.V.

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

ABN AMRO heeft als zekerheid voor haar vordering aanspraak gemaakt op het recht van hypotheek op de onroerende zaak en het pandrecht op de inventaris, voorraad en vorderingen op derden. Gefailleerde heeft ter vestiging van het pandrecht een onderhandse akte getekend d.d. 18 november 2015. Het door de bank bij de curator aangeleverde exemplaar van de akte werd niet geregistreerd door de Belastingdienst. De geregistreerde pandakte wordt opgevraagd.

07-12-2021

 1

De koop- en leveringsakte waarbij gefailleerde het vastgoed heeft gekocht van Waeles Nederland B.V. werd aangeleverd. De hypotheekakte met gefailleerde als hypotheekgever en ABN Amro Bank N.V. als hypotheeknemer werd niet aangetroffen is bij ABN AMRO opgevraagd.

Er zijn aanvullende aktes aangeleverd en de zekerheden van de bank zijn geverifieerd.

20-04-2022

Het pandrecht op de inventaris en de bedrijfsauto wordt erkend.

 2

5.4 Separatistenpositie

Er is hoofdelijkheid voor bankfinanciering overeengekomen voor gefailleerde en Waeles Nederland. Door zowel gefailleerde als Waeles Nederland zijn zekerheden afgegeven.

07-12-2021

 1

De positie van de bank als separatist wordt de komende verslagperiode nader in kaart gebracht.

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er is geen aanspraak gemaakt op een eigendomsvoorbehoud van bij gefailleerde aangetroffen activa.

07-12-2021

 1

5.6 Retentierechten

Er is geen aanspraak gemaakt op het recht van retentie.

07-12-2021

 1

5.7 Reclamerechten

Er is geen aanspraak gedaan op het recht van reclame.

07-12-2021



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Er worden indien nodig afspraken gemaakt met de bank ten aanzien van de boedelbijdrage(n).

07-12-2021



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Er is telefonisch overlegd en per e-mail gecorrespondeerd met vertegenwoordigers van de bank. De diverse overeenkomsten, algemene voorwaarden en aktes zijn bestudeerd.

07-12-2021



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De onderneming werd niet voortgezet.

07-12-2021



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Een mogelijke doorstart van de onderneming werd door de curator onderzocht. Het is onder de huidige marktomstandigheden niet realistisch om een doorstart te verwachten.

07-12-2021



De onderneming is niet doorgestart. Alleen de roerende zaken van gefailleerde en Waeles Nederland B.V. zijn tot op heden verkocht. De komende verslagperiode zal de curator de mogelijkheden voor de verkoop van de onroerende zaak inventariseren.

20-04-2022



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De (digitale) boekhouding is aangeleverd en zal de komende verslagperiode worden onderzocht.

07-12-2021



Het onderzoek is gestart en wordt de komende verslagperiode voortgezet.

20-04-2022



7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2020 moet uiterlijk 31 december 2021 worden gedeponeed.
De jaarrekening 2019 is tijdig gedeponeed op 2 november 2020.
De jaarrekening 2018 is tijdig gedeponeed op 6 mei 2019.

07-12-2021

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Voor gefailleerde geldt de verplichte controle (verklaring van de accountant) van de jaarrekeningen. De controle verklaring van de accountant van de jaarrekeningen wordt de komende verslagperiode verder onderzocht.

07-12-2021

 1

Het onderzoek wordt de komende verslagperiode voortgezet.

20-04-2022

 2

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De oprichtingsakte is aangeleverd. Het geplaatste kapitaal van gefailleerde is € 1.361.340,65. De volstorting heeft volgens de akte in geld plaatsgevonden. Voor zover niet werd gestort is de stortingsverplichting op grond van de wet verjaard nu 5 jaren zijn verstreken na de oprichting van gefailleerde op 12 oktober 1990.
Het onderzoek is afgerond.

07-12-2021

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Het onderzoek naar de kwaliteit van het bestuur is gestart en zal worden voortgezet aan de hand van de aangetroffen administratie.

07-12-2021

 1

Toelichting

Het onderzoek wordt de komende verslagperiode voortgezet.

20-04-2022

 2

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

De komende verslagperiode zal de nog aan te leveren boekhouding nader worden onderzocht op paulianeuze rechtshandelingen.

07-12-2021

 1

In onderzoek

Toelichting

Het onderzoek wordt de komende verslagperiode voortgezet.

20-04-2022

 2

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Deze volgt zodra het onderzoek naar de rechtmatigheid is afgerond.

07-12-2021



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De (digitale) boekhouding (de auditfiles en overige bestanden) en jaarstukken zijn opgevraagd en (deels) ontvangen. De administratie wordt de komende verslagperiode aan een eerste onderzoek onderworpen. Er wordt een onderzoeksrapportage opgesteld met de audit files. Aan de hand van de analyse van het rapport en eventueel nader onderzoek van de beschikbare gegevens wordt het onderzoek naar de rechtmatigheid voortgezet.

07-12-2021



Onderzoek aangeleverde stukken en beschikbare informatie, overleg en correspondentie met (vertegenwoordigers van) het bestuur.

20-04-2022



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Er zijn tot op heden geen boedelvorderingen ingediend. Gefailleerde huurde voor zover bekend geen goederen. Er zijn dus geen vordering voor huur over de opzegtermijn te verwachten. Er was geen personeel in loondienst. Er zijn der halve geen vorderingen van het UWV te verwachten voor de overname van lonen over de opzegtermijn van de arbeidsovereenkomst.

07-12-2021



Toelichting

Er zijn tot op heden geen boedelvorderingen ingediend.

20-04-2022



8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

Er zijn nog geen preferente vorderingen door de fiscus ingediend.

07-12-2021



€ 350.574,00

Toelichting

De Belastingdienst heeft de afgelopen verslagperiode de vordering ingediend voor verschuldigde Omzetbelasting uit de fiscale eenheid met Waeles Holding B.V. voor een totaalbedrag van € 291.798 over de maanden juli, augustus, september, oktober en november 2021. Voor de Omzetbelasting van Q4 2021 werd een vordering ingediend van € 368. De totale vordering voor de Omzetbelasting bedraagt € 292.166.

Voor de Omzetbelasting geldt het bodemvoorrecht van de Belastingdienst. De curator verwacht tevens een vordering voor de ten onrechte in vooraftek genomen Omzetbelasting waarvoor het bodemvoorrecht geldt. Er werd een vordering ingediend voor verschuldigde Vennootschapsbelasting over het jaar 2020 van € 58.408.

20-04-2022



8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Er zijn tot op heden geen preferente vorderingen ingediend door het UWV. De curator verwacht geen preferente vordering van het UWV voor de door het UWV betaalde lonen over de periode voor het faillissement omdat er geen personeel in loondienst was bij gefailleerde.

07-12-2021



Toelichting

De curator verwacht geen preferente vordering van het UWV voor de door het UWV betaalde lonen over de periode voor het faillissement omdat er geen personeel in loondienst was bij gefailleerde.

20-04-2022



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

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

07-12-2021



Toelichting

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

20-04-2022



8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

07-12-2021



Toelichting

Er hebben zich tot op heden 3 concurrente crediteuren gemeld.

4

20-04-2022



Toelichting

Er hebben zich tot op heden vier concurrente crediteuren gemeld.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 1.884.307,60

07-12-2021



Toelichting

Het totaalbedrag aan concurrente crediteuren inclusief de vordering van de bank bedraagt € 1.884.307,60.

€ 1.884.652,45

20-04-2022



Toelichting

Het totaalbedrag aan concurrente crediteuren inclusief de vordering van de bank bedraagt € 1.884.652,45.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De verwachte wijze van afwikkeling is nog onbekend.

07-12-2021



De verwachte wijze van afwikkeling is nog onbekend.

20-04-2022



8.8 Werkzaamheden crediteuren

De in de administratie aangetroffen crediteuren worden aangeschreven met het verzoek hun vorderingen in te dienen voor zover de desbetreffende crediteur dat niet al op eigen initiatief heeft gedaan.

07-12-2021



Vorderingen die worden ingediend bij de curator zullen worden verwerkt en ter inventarisatie worden geplaatst op de reguliere rangorde lijsten.

De vorderingen die werden ingediend bij de curator werden verwerkt op de reguliere rangorde lijsten.

20-04-2022



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De komende verslagperiode zullen de volgende werkzaamheden worden verricht:

07-12-2021



- de aanwezige administratie zal verder worden onderzocht;
- de controle verklaring van de jaarrekeningen wordt onderzocht;
- de door gefailleerde verstrekte zekerheden worden nader onderzocht;
- de activa zullen worden verkocht;
- de aanwezigheid van overig actief wordt onderzocht;
- de kwaliteit van het bestuur en/of feitelijk leidinggevende zal verder worden onderzocht;
- de boekhouding zal worden gecontroleerd op paulianeuze betalingen;
- de oorzaak van het faillissement zal worden onderzocht;
- de door de crediteuren ingediende vorderingen worden verwerkt.

De komende verslagperiode zullen de volgende werkzaamheden worden verricht:

20-04-2022



- het bodemonderzoek zal de komende verslagperiode worden afgerond en er zal met de Omgevingsdienst overleg worden gevoerd over de uitkomsten van het onderzoek en de op te stellen rapportage;
- het onroerend goed wordt verkocht;
- de aanwezige administratie wordt verder onderzocht;
- de controleverklaringen bij de jaarrekeningen van 2019 en 2018 wordt verder onderzocht;
- de openstaande vorderingen worden verder geïnd;
- de kwaliteit van het bestuur zal verder worden onderzocht;
- de boekhouding wordt verder gecontroleerd op paulianeuze betalingen;
- de oorzaak van het faillissement wordt verder onderzocht.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De termijn van afwikkeling is nog onbekend.

07-12-2021



De termijn van afwikkeling is nog onbekend.

20-04-2022



10.3 Indiening volgend verslag

20-7-2022

20-04-2022



10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen verslag en toelichting rechter-commissaris. De curator heeft met het bestuur en overige betrokkenen gesproken en de situatie geanalyseerd. Aan de hand van de eerste bevindingen is gehandeld en werd het voormelde plan van aanpak opgesteld.

07-12-2021



Het voormelde plan van aanpak werd bijgewerkt en zal worden gevolgd.

20-04-2022



Bijlagen

Bijlagen