

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


## Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	16-03-2023
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
2020	€ 11.119.539,00	€ 239.094,00	€ 3.735.871,00
2019	€ 14.080.946,00	€ 18.690,00	€ 3.665.476,00

## 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 balans totaal 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



€ 301.608,01

04-08-2022



€ 1.740.779,61

29-11-2022








€ 1.747.099,21

**16-03-2023**








## Verslagperiode

<b>van</b>	07-12-2021
9-11-2021	 1
<b>t/m</b>	
6-12-2021	
<b>van</b>	20-04-2022
7-12-2021	 2
<b>t/m</b>	
20-4-2022	
<b>van</b>	04-08-2022
21-4-2022	 3
<b>t/m</b>	
3-8-2022	
<b>van</b>	29-11-2022
4-8-2022	 4
<b>t/m</b>	
28-11-2022	
<b>van</b>	<b>16-03-2023</b>
29-11-2022	 5
<b>t/m</b>	
15-3-2023	

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	22 uur 12 min
2	191 uur 12 min
3	188 uur 30 min
4	105 uur 48 min
5	79 uur 36 min
<b>totaal</b>	<b>587 uur 18 min</b>



## Toelichting bestede uren

<p>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).</p> <p>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.</p> <p>De curator heeft divers (telefonisch) overleg gevoerd met een van de bestuurders van Waeles Nederland en heeft de bedrijfslocatie bezocht.</p> <p>Er werd gesproken en gecorrespondeerd met de vertegenwoordigers van ABN Amro Bank N.V. over de bedrijfsfinanciering en de door gefailleerde verstrekte zekerheden.</p> <p>Het inventarisatie en taxatierapport werd bestudeerd en er werd gesproken met diverse gegadigden voor de onderhandse verkoop van aangetroffen activa.</p>	<p>07-12-2021</p> <p> 1</p>
<p>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.</p>	<p>20-04-2022</p> <p> 2</p>
<p>De onroerende zaak van gefailleerde is verkocht. De levering wordt voorbereid. Het bodemonderzoek is afgerond.</p>	<p>04-08-2022</p> <p> 3</p>
<p>Het onroerend goed van gefailleerde is bij notariële akte d.d. 29 september 2022 geleverd aan de koper.</p>	<p>29-11-2022</p> <p> 4</p>
<p>De eindafrekening met ABN Amro na de verkoop van de onroerende zaak heeft geleid tot een onverschuldigde betaling door ABN Amro. Er is overleg gevoerd met de dossierbehandelaar bij ABN Amro. De betaling werd onderzocht en de rangorde van de vordering werd bepaald.</p>	<p><b>16-03-2023</b></p> <p> 5</p>

## 1. Inventarisatie

---

### 1.1 Directie en organisatie

<p>Gefailleerde is opgericht op 12 oktober 1990.</p> <p>Enig aandeelhouder en statutair bestuurder van gefailleerde is Waeles Participatie B.V.</p> <p>Uit het statutair bestuur van Waeles Participatie volgt het middellijk bestuur van de heer H.G. ten Heuw.</p> <p>Wie de dagelijkse leiding voerde is in onderzoek.</p>	<p>07-12-2021</p> <p> 1</p>
<p>Het onderzoek naar de dagelijkse leiding wordt met het rechtmatigheidsonderzoek samengevoegd.</p>	<p>20-04-2022</p> <p> 2</p>

## 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.

07-12-2021

 1

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

Alle bekende verzekeringen werden beëindigd.

20-04-2022

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

 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.

20-04-2022

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.

 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

Het onderzoek wordt voortgezet.

04-08-2022

 3

Het onderzoek wordt voortgezet.

29-11-2022

 4

Het onderzoek wordt voortgezet.

**16-03-2023**

 **5**

## 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.

07-12-2021



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

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

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



Er is een verkoopmemorandum gedeeld met de diverse gegadigden voor het vastgoed. De verkoop betreft feitelijk twee onroerende zaken. Een bedrijfsterrein en een bedrijfsterrein met opstal(len), kadastraal bekend als Gemeente Haarlemmermeer, sectie M, nummers 3679, en 4319. Dit heeft tot enkele biedingen geleid waarvan de hoogste bieding onder voorbehoud van toestemming van de rechter-commissaris is geaccepteerd. De rechter-commissaris heeft ingestemd met de verkoop en de koopovereenkomst is de afgelopen verslagperiode door partijen ondertekend. De levering en betaling heeft nog niet plaatsgevonden. De curator verwacht de levering van de twee onroerende zaken in de komende verslagperiode.

04-08-2022



Met de levering van het onroerend goed werd met de hypotheekhouder afgerekend conform de nota van afrekening van de notaris. Met de koopsom werd de door de hypotheekhouder aan de notaris opgegeven vordering voldaan. Van de koopsom werd het restant ad € 1.561.081,87 op de boedelrekening ontvangen vanaf de kwaliteitsrekening van de notaris. In het kader van de (wijze en staat van) oplevering van het onroerend goed aan de koper zijn voorafgaand aan de levering aanvullende afspraken gemaakt tussen de curator en de kopers van de roerende en onroerende zaken.

29-11-2022



ABN Amro heeft roeyement verleend voor een te laag bedrag. Er werd hierdoor een te hoog bedrag afgedragen aan de boedel. Dit betreft een onverschuldigde betaling.

**16-03-2023**



ABN Amro heeft hierdoor een boedelvordering € 625.013,-.

De rangorde van de boedelvordering werd onderzocht. De vordering betreft een concurrente boedelschuld of een super preferente boedelschuld.


Omdat alle boedelvorderingen kunnen worden voldaan is nadere specificatie van de rangorde niet opportuun.

### 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
Overleg en correspondentie gegadigden. Opstellen verkoopmemorandum en koopovereenkomst. Overleg en correspondentie bevoegd gezag ten aanzien van wet- en regelgeving. Voorbereiding oplevering bedrijfspand en levering vastgoed.	04-08-2022  3
Overleg en correspondentie (adviseurs) kopers vastgoed en roerende zaken en notaris. Bestuderen aktes en overige stukken. Verder overleg en correspondentie bevoegd gezag ten aanzien van wet- en regelgeving.	29-11-2022  4

### 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. 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.	20-04-2022  2



### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen zijn geïnteriseerd en getaxeed 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. Het bodemvoorrecht werd geïnteriseerd.

20-04-2022

 2

De bedrijfsgebouwen zijn grotendeels leeg en ontruimd. De curator voert overleg ten aanzien van de staat en wijze van oplevering van de onroerende zaken met de koper van de daar aanwezige roerende zaken.

04-08-2022

 3

Het overleg ten aanzien van de oplevering en ontruiming met de koper van de roerende zaken is afgerond.

29-11-2022

 4

### 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	
<b>totaal</b>	€ 1.500,00	€ 0,00

#### Toelichting andere activa

De aanwezigheid van overige activa wordt onderzocht.

07-12-2021

 1

De aangetroffen bedrijfsauto bleek eigendom van gefailleerde. Deze is met toestemming van de rechter-commissaris onderhands verkocht voor een bedrag van € 1.500. De verkoopopbrengst werd afgedragen aan pandhouder ABN Amro.

20-04-2022

 2

### 3.9 Werkzaamheden andere activa

Afrekening verkoopopbrengst van de auto met de pandhouder.

20-04-2022

 2

## 4. Debiteuren

---

### 4.1 Debiteuren

#### Toelichting debiteuren

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

07-12-2021

 1

### 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

 2

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

De maandelijks verschuldigde huur door Waeles Nederland bedroeg € 19.800,- per maand. De opzegtermijn is drie maanden. Hier volgt een boedelvordering (van gefailleerde) op Waeles Nederland uit van € 59.400,-. Waeles Nederland heeft een substantieel hogere vordering op gefailleerde. De vordering zal verrekend worden met de schuld ex art. 53 lid 1 FW.

**16-03-2023**

 **5**

## 5. Bank/Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)

€ 1.877.752,51

07-12-2021

 1

#### 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

#### Toelichting vordering van bank(en)

**16-03-2023**

 **5**

ABN Amro heeft in het kader van de verkoop van het vastgoed en vrijgave van hypotheekrechten royement verleend voor een te laag bedrag. Er werd hierdoor een te hoog bedrag afgedragen aan de boedel. Dit betreft een onverschuldigde betaling.

ABN Amro heeft hierdoor een boedelvordering € 625.013,-.

## 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



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.

## 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



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.

De curator verwacht dat de (rest)vordering van hypotheekhouder ABN AMRO volledig kan worden afgelost uit de verkoopopbrengst van de onroerende zaken.

04-08-2022



De vordering van ABN Amro Bank waar gefailleerde en Waeles Nederland B.V. hoofdelijk voor aansprakelijk zijn, is voor een bedrag van € 788.169,13 verder ingelost uit de opbrengst van de uitgewonnen zekerheden, de verkoop van de onroerende zaak. De bank stelt dat er een restvordering is. De hypotheeken werden desalniettemin geroyeerd. Er wordt door de curator met vertegenwoordigers van de bank gecorrespondeerd over de resterende vordering(en) en of voor de restschulden nog zekerheden rusten op het actief van gefailleerde en/of er een voorrecht rust op de gerealiseerde verkoopopbrengst van de onroerende zaak ter dekking van de restschulden.

29-11-2022



ABN Amro heeft royement verleend voor een te laag bedrag. Er werd hierdoor een te hoog bedrag afgedragen aan de boedel. Dit betreft een onverschuldigde betaling.

**16-03-2023**



ABN Amro heeft hierdoor een boedelvordering € 625.013,-.

## 5.4 Separatistenpositie

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

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

07-12-2021

 1

Op verzoek van de bank wordt nader onderzoek gedaan naar de gevestigde zekerheden en de vorderingen van de bank.

29-11-2022

 4

ABN Amro heeft een boedelvordering € 625.013,-. De boedelvorderingen kunnen volledig worden voldaan.

**16-03-2023**

 **5**

## 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

 1

## 5.8 Boedelbijdragen

### Toelichting

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

07-12-2021

 1

## 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



Deze werkzaamheden hebben onder andere bestaan uit de correspondentie en het telefonisch overleg met vertegenwoordigers van de bank en het nader beoordelen van diverse hypothecaire stukken/aktes.

04-08-2022



In het kader van de verkoop van het onroerend goed en de afrekening met de bank als hypotheekhouder is er telefonisch overleg gevoerd en gecorrespondeerd. De ingediende vorderingen, krediet documentatie en andere beschikbare onderhandse aktes en hypothecaire aktes zijn bestudeerd.

29-11-2022



Er is overleg gevoerd met de dossierbehandelaar bij ABN Amro. De betaling werd onderzocht en de rangorde van de vordering werd bepaald.

**16-03-2023**



## 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.

20-04-2022



De komende verslagperiode zal de curator de mogelijkheden voor de verkoop van de onroerende zaak inventariseren.

#### 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



Het onderzoek wordt voortgezet.

04-08-2022



Het onderzoek wordt voortgezet.

29-11-2022



Het onderzoek wordt voortgezet.

16-03-2023



## 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



## 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



Het onderzoek wordt de komende verslagperiode voortgezet.

20-04-2022



Het onderzoek wordt voortgezet.

04-08-2022



Het onderzoek wordt voortgezet.

29-11-2022



Het onderzoek wordt voortgezet.

16-03-2023



## 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.

07-12-2021



Het onderzoek is afgerond.

## 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



### Toelichting

Het onderzoek wordt de komende verslagperiode voortgezet.

20-04-2022



### Toelichting

Het onderzoek wordt voortgezet.

04-08-2022



### Toelichting

Het onderzoek wordt voortgezet.

29-11-2022



### Toelichting

Het onderzoek wordt voortgezet.

**16-03-2023**



## 7.6 Paulianeus handelen

### Toelichting

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

07-12-2021



In onderzoek

### Toelichting

Het onderzoek wordt de komende verslagperiode voortgezet.

20-04-2022



In onderzoek

### Toelichting

Het onderzoek wordt voortgezet.

04-08-2022



In onderzoek

### Toelichting

Het onderzoek wordt voortgezet.

29-11-2022



In onderzoek

### Toelichting

Het onderzoek wordt voortgezet.

**16-03-2023**





## 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



Er zijn beperkte werkzaamheden verricht in het kader van het voortgezette rechtmatigheidsonderzoek. Deze hebben met name betrekking gehad op het veiligstellen van de fysieke administratie van gefailleerde en Waeles Nederland B.V. De fysieke administratie is inmiddels - tezamen met de administratie van Waeles Nederland B.V. - opgeslagen op een externe locatie.

29-11-2022



De werkzaamheden in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek werden grotendeels aangehouden. Wel zijn de interne vorderingen tussen gefailleerde en Waeles Nedeland B.V. nader onderzocht en vastgesteld aan de hand van de beschikbare financiële administratie.

**16-03-2023**



## 8. Crediteuren

### 8.1 Boedelvorderingen

#### Toelichting

07-12-2021



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.

#### Toelichting

20-04-2022



Er zijn tot op heden geen boedelvorderingen ingediend.

#### Toelichting

04-08-2022



Er zijn tot op heden geen boedelvorderingen ingediend.

#### Toelichting

29-11-2022



Er zijn tot op heden geen boedelvorderingen ingediend.

### **Toelichting**

ABN Amro heeft royement verleend voor een te laag bedrag. Er werd hierdoor een te hoog bedrag afgedragen aan de boedel. Dit betreft een onverschuldigde betaling.

ABN Amro heeft hierdoor een boedelvordering € 625.013,-.

De rangorde van de boedelvordering werd onderzocht. De vordering betreft een concurrente boedelschuld of een super preferente boedelschuld.

Omdat alle boedelvorderingen kunnen worden voldaan is nadere specificatie van de rangorde niet opportuun.

**16-03-2023**

 **5**

## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

### Toelichting

Er zijn nog geen preferente vorderingen door de fiscus ingediend.

€ 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 vooraf trek genomen Omzetbelasting waarvoor het bodemvoorrecht geldt. Er werd een vordering ingediend voor verschuldigde Vennootschapsbelasting over het jaar 2020 van € 58.408.

€ 350.574,00

### Toelichting

De preferente vorderingen van de Belastingdienst bedragen inmiddels een totaalbedrag van € 350.574,-. Het betreft Vennootschapsbelasting en diverse vorderingen Omzetbelasting die volgen uit de fiscale eenheid.

€ 350.574,00

### Toelichting

De preferente vorderingen van de Belastingdienst bedragen ongewijzigd een totaalbedrag van € 350.574,-. Het betreft Vennootschapsbelasting en diverse vorderingen Omzetbelasting die volgen uit de fiscale eenheid.

€ 350.574,00

### Toelichting

De preferente vorderingen van de Belastingdienst bedragen ongewijzigd een totaalbedrag van € 350.574,-. Het betreft Vennootschapsbelasting en diverse vorderingen Omzetbelasting die volgen uit de fiscale eenheid.

07-12-2021

 1

20-04-2022

 2

04-08-2022

 3

29-11-2022

 4

16-03-2023

 5

### 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



#### Toelichting

Het UWV heeft geen preferente vorderingen ingediend.

04-08-2022



#### Toelichting

Het UWV heeft geen preferente vorderingen ingediend.

29-11-2022



#### Toelichting

Het UWV heeft geen preferente vorderingen ingediend.

**16-03-2023**



## 8.4 Andere pref. crediteuren

### Toelichting

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

07-12-2021

 1

### Toelichting

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

20-04-2022

 2

### Toelichting

Er hebben zich bij de curator ongewijzigd geen andere preferente crediteuren gemeld.

04-08-2022

 3

### Toelichting

Er hebben zich bij de curator ongewijzigd geen andere preferente crediteuren gemeld.

29-11-2022

 4

### Toelichting

Er hebben zich bij de curator ongewijzigd geen andere preferente crediteuren gemeld.

**16-03-2023**

 **5**

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

07-12-2021

 1

### Toelichting

Er hebben zich tot op heden 3 concurrente crediteuren gemeld.

4

20-04-2022

 2

### Toelichting

Er hebben zich tot op heden vier concurrente crediteuren gemeld.

6

04-08-2022

 3

### Toelichting

Er hebben zich tot op heden zes concurrente crediteuren gemeld.

6

29-11-2022

 4

### Toelichting

Er hebben zich tot op heden zes concurrente crediteuren gemeld.

6

**16-03-2023**

 **5**

### Toelichting

De vordering van ABN Amro is afgelost. De onverschuldigde betaling leidt tot een boedelvordering. De vordering van ABN Amro werd afgevoerd van de lijst met voorlopig erkende crediteuren.

Er resteren 6 concurrente vorderingen.

## 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.

€ 1.891.817,35

04-08-2022



### Toelichting

Het totaalbedrag aan concurrente crediteuren inclusief de vordering van de bank (ABN AMRO) bedraagt € 1.891.817,35.

De curator verwacht dat de vordering van ABN AMRO op grond van het recht van hypotheek op de onroerende zaak volledig zal worden afgelost.

€ 1.103.648,22

29-11-2022



### Toelichting

Het totaalbedrag aan concurrente crediteuren inclusief de vordering van de bank (ABN AMRO) bedraagt € 1.103.648,22.

€ 14.108,03

16-03-2023



### Toelichting

Het totaalbedrag aan concurrente crediteuren bedraagt € 14.108,03.

## 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



De verwachte wijze van afwikkeling is nog onbekend.

04-08-2022



De verwachte wijze van afwikkeling is nog onbekend.

29-11-2022



De curator verwacht aan de concurrente crediteuren te kunnen uitkeren en derhalve de afwikkeling met een verificatievergadering ex art. 108 FW e.v.

16-03-2023



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

07-12-2021



1

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

20-04-2022



2

Correspondentie en overleg crediteuren en verwerken vorderingen op de reguliere rangorde lijsten.

04-08-2022



3

Correspondentie en overleg met crediteuren inzake de vorderingen en de dekking door de zekerheden.

29-11-2022



4

De curator heeft overleg gevoerd met ABN Amro over de aard en rangorde van de restvordering.

**16-03-2023**



5

## 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



1

- 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

 2

- 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.

04-08-2022

 3

- Er zal met de Omgevingsdienst overleg worden gevoerd over de uitkomsten van het bodemonderzoek met betrekking tot de verkoop van de onroerende zaken;
- het onroerend goed zal worden geleverd aan de koper;
- 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.

De komende verslagperiode zullen de volgende werkzaamheden worden verricht:

29-11-2022

 4

- de (rest)vordering van ABN Amro bank zal worden vastgesteld en zekerheden en/of voorrechten ter dekking van de vordering worden onderzocht;
- de aanwezige administratie wordt verder onderzocht;
- de controleverklaringen bij de jaarrekeningen van 2019 en 2018 worden verder onderzocht;
- 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.

**16-03-2023**

 5

- de boedelvorderingen worden gezien de stand van de boedel voldaan;
- de aanwezige administratie wordt verder onderzocht;
- de controleverklaringen bij de jaarrekeningen van 2019 en 2018 worden onderzocht;
- 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;
- de wijze van afwikkeling zal worden bepaald.

## 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



De termijn van afwikkeling is nog onbekend.

04-08-2022



De termijn van afwikkeling is nog onbekend.

29-11-2022



De termijn van afwikkeling is nog onbekend.

**16-03-2023**



## 10.3 Indiening volgend verslag

16-6-2023

**16-03-2023**



## 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



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

04-08-2022



Opstellen verslag en toelichting rechter-commissaris.

29-11-2022



Het voormelde plan van aanpak werd bijgewerkt en zal worden gevolgd.  
Opstellen verslag en toelichting rechter-commissaris.

**16-03-2023**



## Bijlagen

---

### Bijlagen