

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

Betreft

Verslagnummer	15
Datum verslag	09-03-2023
Insolventienummer	F.18/18/12
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000023121:F001
Datum uitspraak	18-01-2018

R-C	mr. D.W.J. Vinkes
Curator	mr J.M. Pol

Algemene gegevens

Naam onderneming

Waterwerken.nl B.V.	07-06-2018
	 2

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap Waterwerken.nl B.V., voorheen gevestigd te (9531 TP) Borger, aan de Turfmaadsweg 7, ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 04083511.	07-06-2018
	 2

Activiteiten onderneming

De vennootschap was actief in de binnenvaart, meer specifiek ten behoeve van de weg- en waterbouw.	07-06-2018
	 2

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2014	€ 2.506.388,00		
2015	€ 1.111.665,00		

Toelichting financiële gegevens

Boedelsaldo

€ 8.214,24	07-06-2018  2
€ 13.553,04	04-09-2018  3
€ 15.571,71	21-11-2018  4
€ 15.571,71	22-02-2019  6
€ 15.571,71	06-08-2019  7
€ 16.321,71	06-08-2020  8
€ 16.321,71	05-11-2020  9
€ 16.321,71	05-02-2021  10
€ 23.345,09	05-05-2021  11
Toelichting	
€ 50.000,00 ontvangen van deurwaarder n.a.v. derdenbeslag en betaling van salaris curator in februari ad € 42.976,42.	
€ 23.345,09	05-08-2021  12
€ 23.329,19	24-05-2022  13
Toelichting	
AF: € 15,90 kosten Rabobank boedelrekening.	
€ 133.589,47	28-11-2022  14
Toelichting	
Schikkingsbedrag en proceskostenvergoeding minnelijke regeling met de heer Krans en mevrouw Jansen.	
€ 133.421,14	09-03-2023  15

Verslagperiode

van	07-06-2018
18-2-2018	 2
t/m	
18-5-2018	
van	04-09-2018
19-5-2018	 3
t/m	
17-8-2018	
van	21-11-2018
18-8-2018	 4
t/m	
17-11-2018	
van	22-02-2019
18-11-2018	 6
t/m	
18-2-2019	
van	06-08-2019
19-2-2019	 7
t/m	
18-7-2019	
van	06-08-2020
19-7-2019	 8
t/m	
6-8-2020	
van	05-11-2020
7-8-2020	 9
t/m	
6-11-2020	
van	05-02-2021
7-11-2020	 10
t/m	
5-2-2021	
van	05-05-2021

6-2-2021

 11

t/m

5-5-2021

van

05-08-2021

6-5-2021

 12

t/m

5-8-2021

van

24-05-2022

6-8-2021

 13

t/m

24-5-2022

van

28-11-2022

25-5-2022

 14

t/m

24-11-2022

van

09-03-2023

25-11-2022

 **15**

t/m

9-3-2023

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
2	87 uur 18 min
3	7 uur 42 min
4	14 uur 48 min
6	4 uur 30 min
7	4 uur 25 min
8	30 uur 18 min
9	3 uur 5 min
10	18 uur 25 min
11	4 uur 25 min
12	6 uur 0 min
13	38 uur 15 min
14	60 uur 55 min
15	6 uur 0 min
totaal	286 uur 6 min

Toelichting bestede uren

Totaal bestede uren 114,3. De uren over verslagperiode 5 zijn, naar nu blijkt, niet ingevuld in het verslag, totaal 2,4 uur, en worden in verslag 6 bij de uren over periode 6 opgevoerd.

22-02-2019

 6

Totaal bestede uren : 116,4.

06-08-2019

 7

Totaal bestede uren : 194,10

05-08-2021

 12

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

1.2 Lopende procedures

1.3 Verzekeringen

1.4 Huur

1.5 Oorzaak faillissement

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De schepen 'Esther', 'Margriet' en 'Trio' zijn getaxeerd door een onafhankelijk taxateur en vervolgens verkocht. De 'Esther' is getaxeerd op een bedrag van € 60.000,00 (executiewaarde) en met toestemming van de rechter-commissaris verkocht aan de hoogste bidder voor € 66.550,00 kosten koper. De opbrengst is voor de hypotheekhouder. De boedelbijdrage bedraagt € 6.050,00 en is ontvangen op de boedelrekening.

De getaxeerde executiewaarde van de 'Margriet' bedraagt € 11.000,00. Het schip is met toestemming van de rechter-commissaris verkocht voor € 15.125,00 kosten koper. De opbrengst is voor de hypotheekhouder. De boedelbijdrage ter hoogte van € 2.238,50 is ontvangen op de boedelrekening. De getaxeerde executiewaarde van de 'Trio' bedraagt € 44.000,00. De Trio is met toestemming van de rechter-commissaris verkocht voor € 53.240,00 kosten koper. De opbrengst is voor de hypotheekhouder. De boedelbijdrage bedraagt € 5.324,00.

07-06-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Voortzetten overleg, onderhandeling, opstellen koopovereenkomst.

07-06-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

Afgerond.

04-09-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De komende verslagperiode zal hier aandacht aan worden besteed, tezamen met het onderzoek naar de administratie.

04-09-2018

 3

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Kort voor faillissement heeft failliet twee facturen d.d. medio 2017 gericht aan Parmarit B.V. gecrediteerd. Failliet houdt alle aandelen in Parmarit B.V. De reden voor de creditering is onbekend. Op 30 september 2017 is Duwboot Karl-Lotte verkocht aan Parmarit voor een bedrag van € 52.030,00, waarvan een bedrag van € 26.953,00 daadwerkelijk is betaald. Het restant van € 25.077,00 is aldus een bankafschrift verrekend met een factuur van Parmarit B.V. (nummer 6207). Deze factuur is niet aangetroffen in de administratie.

21-11-2018

 4

Verder is een factuur d.d. 31 januari 2017 ad € 80.000,00 betreffende de verkoop van de Pernilla onbetaald gebleven. Rivertrans SA (Luxemburg) is debiteur. Failliet houdt 59% van de aandelen in Rivertrans SA.

De curator heeft de debiteurenportefeuille in verder onderzoek en beraad.

Afgerond.

05-08-2021

 12

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

5.2 Leasecontracten

5.3 Beschrijving zekerheden

De heer D.J. Van Lingen heeft een recht van hypotheek gevestigd op het schip 'Esther'. Na verkoop van het schip heeft de heer Lingen een vordering ter hoogte van € 177.762,82 op failliet.

07-06-2018

 2

Kroon Beheer B.V., Krobo B.V. en de heer G.J. Kroon hebben een eerste recht van hypotheek gevestigd op de schepen 'Trio' en 'Margriet'. Scherpenzeels Oliehandel B.V. heeft een tweede recht van hypotheek gevestigd op het schip 'Trio'. Voor de hoogte van de vordering wordt verwezen naar de crediteurenlijst.

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Overleg hypotheekhouders, kopers, vaststellen vordering, verkoop verhypothekerde registergoederen.

07-06-2018

 2

Afgerond.

04-09-2018

 3

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

7.2 Depot jaarrekeningen

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator heeft onbehoorlijk bestuur in onderzoek.

Ja

Toelichting

De curator heeft het onderzoek afgerond en geconstateerd dat er sprake is van onbehoorlijk bestuur. De curator heeft bij de rechter-commissaris machtiging gevraagd voor het opstarten van een procedure. Tevens heeft de

07-06-2018

 2

22-02-2019

 6

curator een beroep gedaan op de Garantstellingsregeling Curator. Dit verzoek is inmiddels gehonoreerd. In de komende verslagperiode zal de procedure worden opgestart.

Toelichting

06-08-2019

 7

Op 6 april 2019 heeft de curator de heer R. Krans, bestuurder, en zijn echtgenote mevrouw M. Janssen, voormalig bestuurder, gedagvaard voor de rechtbank Assen. De dagvaarding is voorafgegaan door conservatoire beslaglegging op onroerende zaken en bankrekeningen. De curator is van mening dat er sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur op grond van artikel 2:248 en faillissementspauliana. De pauliana betreft de overdracht van een auto aan de heer Krans zonder dat de koopprijs van de auto daadwerkelijk is betaald. Het onbehoorlijk bestuur richt zich met name op het feit dat gebleken is dat binnen failliet werd gewerkt met valse facturen om btw-heffing te vermijden of uit te stellen. Na ontdekking daarvan heeft de curator de Belastingdienst verzocht boekenonderzoek te doen. Uit de rapportage van de Belastingdienst blijkt dat er in de periode 2016 en 2017 over een bedrag van meer dan € 400.000,00 geen btw is geheven en afgedragen. De benadeling wordt door de Belastingdienst berekend op € 88.114,00. Dit heeft geleid tot een naheffing van dat bedrag plus € 66.085,50 boete.

De bestuurders hebben verweer gevoerd tegen de vordering door middel van een conclusie van antwoord. De rechtbank heeft de zaak verwezen voor het nemen van een conclusie van repliek aan de zijde van de curator. Naar verwachting zal deze in oktober 2019 worden ingediend.

Toelichting

05-11-2020

 9

zie voor verdere toelichting onder punt 9.

Toelichting

05-02-2021

 10

Bij vonnis van 18 november 2020 heeft de rechtbank de heer Krans volledig en mevrouw Jansen voor 50% aansprakelijk gehouden voor het boedeltekort. Krans dient een voorschot op dat tekort te betalen van € 90.000,00 te vermeerderen met rente en proceskosten, Jansen € 45.000,00 vermeerderd met rente en kosten. De curator heeft een aanvang gemaakt met de uitwinning van het vonnis. Jansen en Krans hebben aangegeven in beroep te zullen gaan.

Met Jansen zijn onderhandelingen gestart over een minnelijke regeling over de aansprakelijkheid. Het is per datum verslaglegging nog niet gekomen tot volledige overeenstemming.

Toelichting

05-05-2021

 11

Het is per datum verslaglegging nog niet gekomen tot volledige overeenstemming. Er zal nog een datum worden gepland voor een bespreking.

Toelichting

05-08-2021

 12

Er heeft geen bespreking tussen partijen plaatsgevonden. De heer Krans heeft nog wel inzage gehad in de administratie ten kantore van de curator, maar een minnelijke regeling is niet tot stand gekomen.

Krans en Jansen hebben een hoger beroep ingesteld en de curator heeft zich

in de procedure gesteld. De zaak staat voor memorie van antwoord.

Toelichting

24-05-2022

 13

Op 30 juni a.s. staat er een comparitie van partijen gepland.

Toelichting

28-11-2022

 14

Op 19 juli 2022 is arrest gewezen. Voor verdere toelichting zie punt 9.3

Toelichting

09-03-2023

 **15**

Afgerond.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

07-06-2018

 2

Uit de administratie is gebleken dat Waterwerken op 15 september 2017 een Volkswagen Polo met kenteken 17-TBP-4 heeft verkocht aan de heer Krans. De koopprijs ter hoogte van € 5.215,10 is voldaan door middel van verrekening. De curator heeft daaruit geconcludeerd dat sprake is van benadeling, aangezien is voldaan aan de vereisten van artikel 42 Fw nu het bewijsvermoeden van artikel 43 lid 1 sub 4a Fw van toepassing is. Om die reden heeft de curator vergoeding van het geleden nadeel gevorderd. De heer Krans heeft de transactie en verrekening van de koopprijs erkend, maar is niet voornemens de koopprijs terug te betalen.

Ja

22-02-2019

 6

Ja

06-08-2019

 7

Toelichting

De overdracht van de auto is betrokken in de procedure tegen de bestuurders. De koopprijs wordt van de heer Krans gevorderd.

Toelichting

28-11-2022

 14

Afgerond.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Voortzetting onderzoek administratie.

07-06-2018

 2

Opstarten procedure.

22-02-2019

 6

zie voor verdere toelichting punt 9.

05-11-2020

 9

Afgerond.

09-03-2023

 **15**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Faillissementskosten.

07-06-2018

 2

€ 11.697,76

09-03-2023

 **15**

Toelichting

Boedelvordering UWV.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 31.489,00	07-06-2018  2
€ 240.967,00	21-11-2018  4
€ 240.967,00	06-08-2019  7
€ 240.967,00	06-08-2020  8
€ 240.967,00	05-11-2020  9
€ 240.967,00	05-02-2021  10
€ 240.967,00	05-05-2021  11
€ 240.967,00	05-08-2021  12
€ 240.967,00	28-11-2022  14
€ 347.049,00	09-03-2023  15

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Nog niet bekend.

07-06-2018

 2

€ 39.127,13

04-09-2018

 3

€ 39.127,13

06-08-2019

 7

€ 39.127,13

06-08-2020

 8

€ 39.127,13

05-11-2020

 9

€ 39.127,13

05-02-2021

 10

€ 39.127,13

05-05-2021

 11

€ 39.127,13

05-08-2021

 12

€ 39.127,13

24-05-2022

 13

€ 39.127,13

28-11-2022

 14

€ 27.429,37

09-03-2023

 **15**

Toelichting

Bedrag in verslag 15, tevens eindverslag, aangepast. Andere vordering van het UWV betrof de boedelvordering.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet bekend.

07-06-2018

 2

Toelichting

Nog niet bekend.

05-02-2021

 10

Toelichting

Nog niet bekend.

05-05-2021

 11

Toelichting

Nog niet bekend.

05-08-2021

 12

Toelichting

Nog niet bekend.

28-11-2022

 14

8.5 Aantal concurrente crediteuren

39	07-06-2018	 2
40	21-11-2018	 4
41	22-02-2019	 6
41	06-08-2019	 7
41	06-08-2020	 8
42	05-11-2020	 9
42	05-02-2021	 10
42	05-05-2021	 11
42	05-08-2021	 12
42	28-11-2022	 14
42	09-03-2023	 15

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 547.197,12

07-06-2018

 2

€ 553.800,28

21-11-2018

 4

€ 558.800,28

22-02-2019

 6

€ 556.411,28

06-08-2019

 7

Toelichting

De vordering van Van der Woude Baggerwerken B.V. is op hun verzoek aangepast (nummer 23 op de crediteurenlijst).

€ 556.411,28

06-08-2020

 8

€ 556.470,50

05-11-2020

 9

€ 556.470,50

05-02-2021

 10

€ 556.470,50

05-05-2021

 11

€ 556.470,50

05-08-2021

 12

€ 556.470,50

24-05-2022

 13

€ 556.470,50

28-11-2022

 14

€ 556.470,50

09-03-2023

 **15**

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De wijze van afwikkeling van het faillissement is nog niet bekend. Daarvoor is van belang wat de uitkomst van de procedure tegen de bestuurders zal zijn.

06-08-2020



De wijze van afwikkeling van het faillissement is nog niet bekend. Daarvoor is van belang wat de uitkomst van de procedure tegen de bestuurders zal zijn.

05-11-2020



de wijze van afwikkeling is afhankelijk van het verloop van de procedure. Hoger beroep is aangekondigd.

05-02-2021



de wijze van afwikkeling is afhankelijk van het verloop van de procedure. Hoger beroep is aangekondigd.

05-05-2021



De wijze van afwikkeling is afhankelijk van het verloop van de hoger beroep procedure.

05-08-2021



De wijze van afwikkeling is afhankelijk van het verloop van de hoger beroep procedure.

24-05-2022



In de komende verslagperiode zal de curator overgaan tot opheffing van het faillissement.

28-11-2022



De boedelvordering kan volledig worden voldaan en aan de preferente crediteuren een gedeeltelijke uitkering. Aan de concurrente crediteuren kan geen uitkering plaatsvinden.

09-03-2023



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Afgerond.

09-03-2023



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

De heer R.H.J. Krans en mevrouw M. Jansen.

06-08-2019



9.2 Aard procedures

Bestuurdersaansprakelijkheid, pauliana.

06-08-2019



Hoger beroep.

05-08-2021



Op 19 juli 2022 is arrest gewezen. Tussen de curator en de heer Krans en mevrouw Jansen is een minnelijke regeling tot stand gekomen. Afgerond.

28-11-2022



9.3 Stand procedures

Conclusie van repliek, te nemen medio oktober 2019.	06-08-2019  7
In de procedure zijn inmiddels conclusie van repliek en dupliek in conventie en reconventie ingediend. De zaak staat inmiddels voor vonnis bij de rechtbank.	06-08-2020  8
het wijzen van vonnis is diverse malen aangehouden, de uitspraak staat op de rolzitting van 18 november 2020.	05-11-2020  9
op 18 november 2020 is vonnis gewezen, zie hiervoor onder 7.5.	05-02-2021  10
Op de rolzitting van 25 mei jl. heeft de curator zich gesteld in de hoger beroep procedure. Krans en Jansen hebben op de rol van 27 juli jl. hun grieven ingediend. De zaak staat thans op de rol voor memorie van antwoord.	05-08-2021  12
Op 30 juni a.s. staat een comparitie van partijen gepland bij het Gerechtshof te Leeuwarden.	24-05-2022  13
Op 19 juli 2022 is arrest gewezen. De grieven van Krans en Jansen hebben gefaald en de vonnissen van 18 november 2020 en 30 december 2020 zijn dan ook bekrachtigd. Tussen partijen is een minnelijke regeling tot stand gekomen en deze is vastgelegd in een vaststellingsovereenkomst. De regeling houdt in dat de bestuurders aanvullend op hetgeen is uitgewonnen met het vonnis, nog een bedrag van € 105.000,00 hebben betaald. Tevens zijn de aandelen van Paramarit door de curator aan Krans en/of Jansen geleverd.	28-11-2022  14

9.4 Werkzaamheden procedures

Verhaalsonderzoek, correspondentie, overleg, opstellen verzoekschrift conservatoir beslag, dagvaarding, verder proceswerk.	06-08-2019  7
Voor de kosten van de procedure is een beroep op de Garantstellingsregeling voor curator van het Ministerie van Justitie. Op grond van die regeling worden de kosten van de procedure voorgeschoten door het Ministerie. Bij een toewijzend vonnis en succesvolle incasso, dienen deze kosten bij voorrang te worden voldaan.	
In de komende verslagperiode zal de curator overgaan tot opheffing van het faillissement. Dan zal ook de Garantstellingsregeling worden afgewikkeld. De werkzaamheden in de procedures zijn afgerond.	28-11-2022  14

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De komende verslagperiode zal met name het onderzoek naar de administratie worden voortgezet.	07-06-2018  2
Opstarten procedure bestuurdersaansprakelijkheid.	22-02-2019

Uitvoeren procedure bestuurdersaansprakelijkheid.

 6

06-08-2019

 7

Afgerond.

28-11-2022

 14

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De termijn waarop het faillissement zal worden afgewikkeld is op dit moment nog onbekend.

04-09-2018

 3

De termijn van afwikkeling van het faillissement is, in verband met een te starten procedure wegens bestuurdersaansprakelijkheid, nog onbekend.

22-02-2019

 6

De afwikkeling van het faillissement zal moeten wachten op de uitkomst van de procedure tegen de bestuurders. De curator verwacht dat de procedure bij de rechtbank niet eerder dan in het voorjaar van 2020 zal zijn afgerond. Wanneer daarna hoger beroep volgt, kan de afwikkeling van het faillissement nog langere tijd op zich laten wachten.

06-08-2019

 7

Over de wijze van afwikkeling kan in dit stadium nog geen mededeling worden gedaan. Dat is afhankelijk van het al of niet slagen van de procedure en de verhaalbaarheid van de vordering.

zie voor verdere toelichting punt 9.

05-11-2020

 9

zie voor verdere toelichting punt 7 en 9.

05-02-2021

 10

zie voor verdere toelichting punt 7 en 9.

05-05-2021

 11

zie voor verdere toelichting punt 7 en 9.

05-08-2021

 12

In de komende verslagperiode zal de curator een verzoek tot opheffing doen bij de rechter-commissaris.

28-11-2022

 14

De curator heeft een verzoek tot afwikkeling en opheffing gedaan bij de rechter-commissaris.

09-03-2023

 **15**

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Onderzoek naar administratie en activa.	07-06-2018  2
Onderzoek naar administratie en debiteurenpost.	04-09-2018  3
Voortzetting onderzoek naar rechtmatigheid.	21-11-2018  4
Dagvaarden bestuurders in verband met bestuurdersaansprakelijkheid.	22-02-2019  6
Zie voor verdere toelichting punt 9.	05-11-2020  9
Zie voor verdere toelichting onder punt 7 en 9.	05-02-2021  10
Zie voor verdere toelichting onder punt 7 en 9.	05-05-2021  11
Zie voor verdere toelichting onder punt 7 en 9.	05-08-2021  12
Afgerond.	28-11-2022  14
De curator heeft een verzoek tot afwikkeling van het faillissement ingediend. Dit verslag kan als eindverslag worden beschouwd.	09-03-2023  15

Bijlagen

Bijlagen