

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

Betreft

Verslagnummer	9
Datum verslag	27-12-2024
Insolventienummer	F.10/22/266
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000257371:F001
Datum uitspraak	29-11-2022

R-C	mr. C.G.E. Prenger
Curator	mr M.J. Noteboom

Algemene gegevens

Naam onderneming

Beheer- en Beleggingsmaatschappij Bela B.V.

29-12-2022



Gegevens onderneming

Activiteiten onderneming

Bela is een investeringsmaatschappij / holding die enkele deelnemingen exploiteert.

29-12-2022



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2022	€ 101.500,00	€ -265.331,00	€ 8.621.769,00
2021	€ 40.570,00	€ -21.225.502,00	€ 8.916.774,00
2020	€ 80.500,00	€ -34.848,00	€ 29.966.893,00

Toelichting financiële gegevens






Gemiddeld aantal personeelsleden

1



29-12-2022



Boedelsaldo

€ 9.949,96	29-12-2022
	 1
€ 1.723.711,46	29-03-2023
	 2
€ 1.724.594,46	29-06-2023
	 3
€ 1.651.671,82	28-09-2023
	 4
€ 1.639.865,94	28-12-2023
	 5
€ 1.511.290,58	28-03-2024
	 6
€ 1.527.486,97	27-06-2024
	 7
€ 1.458.655,56	27-09-2024
	 8
€ 1.363.738,25	27-12-2024
	 9

Verslagperiode

van	29-12-2022
29-11-2022	 1
t/m	
26-12-2022	
van	29-03-2023
27-12-2022	 2
t/m	
26-3-2023	
van	29-06-2023
27-3-2023	 3
t/m	
25-6-2023	
van	28-09-2023

26-6-2023

 4

t/m

24-9-2023

van

28-12-2023

25-9-2023

 5

t/m

22-12-2023

van

28-03-2024

23-12-2023

 6

t/m

17-3-2024

van

27-06-2024

18-3-2024

 7

t/m

18-6-2024

van

27-09-2024

19-6-2024

 8

t/m

24-9-2024

van

27-12-2024

25-9-2024

 9

t/m

22-12-2024

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	13 uur 36 min
2	99 uur 30 min
3	92 uur 0 min
4	138 uur 54 min
5	54 uur 24 min
6	67 uur 6 min
7	80 uur 6 min
8	105 uur 54 min
9	134 uur 30 min
totaal	786 uur 0 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De directie wordt gevormd door de heer G. Mouthaan. Enig aandeelhouder is de stichting Stichting Recourse.

29-12-2022

 1

1.2 Lopende procedures

Bela is verwickeld in een langlopende procedure met Citadel. Ter toelichting op deze procedure het volgende.

29-12-2022



1

In 2009 heeft Citadel Enterprises B.V. (onderdeel van het Kroijmans-concern) besloten (een deel van) de aandelen in de groepsmaatschappij Citechma B.V. (Citechma) te koop aan te bieden. Citechma stond aan het hoofd van een groep van ondernemingen die actief waren in de productie van en handel in technische machines, installaties en werktuigen. Ter voorbereiding van de beoogde verkoop van een deel van de aandelen in Citechma werd de Stichting Continuïteit Citadel Groep (hierna: Citadel) opgericht. Tussen Bela en Citadel is (uiteindelijk) overeenstemming bereikt over de verkoop van de aandelen Citechma aan Bela. Bij notariële akte van 2 november 2010 heeft Citadel de aandelen in Citechma aan Bela geleverd. Tussen partijen is nadien (onder meer) een geschil ontstaan over een door Citadel gesteld en door Bela weersproken optierecht van Citadel op aandelen in een door Bela nieuw op te richten holding, waarin onder meer de krachtens de koopovereenkomst door Citadel aan Bela verkochte en geleverde vermogensbestanddelen zouden worden ingebracht. Partijen hebben het dispuut vervolgens voorgelegd aan een drietal arbiters. De arbiters hebben in 2012 vastgesteld dat zij er niet in kunnen slagen tot een gezamenlijk standpunt te komen. In 2014 heeft Citadel Bela gedagvaard ten overstaan van de rechtbank Amsterdam. Deze procedure loopt momenteel nog (na afronding van een tweetal appelprocedures gericht tegen een tussenvonnissen alsmede na afronding van een cassatieprocedure). Citadel vordert (thans) veroordeling van Bela en haar bestuurder in privé tot betaling van een bedrag van afgerond € 29.000.000. De grondslag voor deze vordering is onrechtmatig handelen c.q. toerekenbaar tekortschieten in de nakoming van de verplichtingen. Bela heeft een tegenvordering ingesteld. Citadel heeft in het kader van de lopende procedure conservatoir beslag gelegd op tal van vermogensbestanddelen van Bela (bankrekeningen, aandelen in deelnemingen, etc.). De zaak stond op de faillissementsdatum voor het nemen van een antwoordakte aan de zijde van Citadel.

Verslag 2: De bestuurder in privé heeft nog een akte genomen. De curator is bij exploitatie door Citadel opgeroepen in de procedure te verschijnen. De curator is vervolgens – na verkregen toestemming van de RC – in de procedure verschenen. In de procedure in reconventie is de rechtbank verzocht de door de bestuurder in privé genomen akte – voor zover relevant – ook als genomen door de curator in reconventie te beschouwen. De procedure in conventie is op de voet van artikel 29 Fw geschorst. De zaak staat in reconventie thans voor vonnis op 12 april 2023.

29-03-2023



2

Verslag 3: zie onder 9.

29-06-2023



3

1.3 Verzekeringen

Bela heeft zelf als holding die uitsluitend deelnemingen exploiteert (met de bestuurder als enig personeelslid) geen verzekeringen lopen.

29-12-2022



1

1.4 Huur

Er wordt geen bedrijfspand gehuurd.

29-12-2022



1

1.5 Oorzaak faillissement

Op 17 augustus 2022 is de voorlopige surseance van betaling uitgesproken. Bij het uitspreken van de voorlopige surseance van betaling is bepaald dat er op 22 november 2022 een vergadering van schuldeisers plaatsvindt teneinde te stemmen over de verlening van de definitieve surseance van betaling. De rechtbank heeft de schuldeisers gevraagd om voorafgaand aan de raadkamer schriftelijk hun zienswijze in te dienen. Vanuit (de bestuurder van) Bela is aangegeven dat zij voornemens is om het bedrag aan dividend (zie 3.15) te gebruiken om de procedure tegen Citadel (zie 1.4) voort te zetten. Bela heeft (nog) geen akkoord aangeboden. De bewindvoerder heeft vastgesteld dat gezien de plannen van Bela intrekking van de voorlopige surseance van betaling op de voet van artikel 242 lid 1 onder 5 Fw geïndiceerd is. De rechtbank heeft vervolgens een zitting gehouden. Ter zitting is door Bela verweer gevoerd tegen het intrekkingverzoek van de bewindvoerder. De rechtbank heeft vervolgens bij beschikking d.d. 29 november 2022 de surseance ingetrokken. In haar beslissing heeft de rechtbank tevens het faillissement van Bela uitgesproken met benoeming van mr. Noteboom tot curator. Middels zijn advocaat heeft de bestuurder van Bela aangegeven hoger beroep in te stellen tegen de beslissing om de surseance in te trekken. Op 10 januari 2023 vindt de behandeling van het hoger beroep plaats. De curator stelt zich zolang in appel geen arrest is gewezen (en het faillissement dus niet nog definitief is) terughoudend op bij het verrichten van rechtshandelingen.

29-12-2022

 1

Verslag 2: Bij arrest van het gerechtshof Den Haag is de uitspraak van de Rechtbank Rotterdam bekrachtigd. De bestuurder heeft (uiteindelijk) afgezien van het instellen van cassatie. Thans is de faillissementstoestand definitief ingetreden.

29-03-2023

 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

1

29-12-2022

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

1

29-12-2022

 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

23-1-2023	1	
-----------	---	--

totaal	1	
---------------	----------	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Verslag 2: Tussen Bela en haar bestuurder bestond op de faillissementsdatum een arbeidsverhouding. Direct nadat het faillissement onherroepelijk is geworden is het ontslag aangezegd (te weten: op 23 januari 2023). De loonaanspraken (achterstallig en over de opzegtermijn) zijn volledig afgewikkeld (inclusief de aan de fiscus verschuldigde loonheffingen). Het dienstverband is hiermee ook in financiële zin afgewikkeld.

29-03-2023

 2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

n.v.t.			
--------	--	--	--

totaal	€ 0,00		€ 0,00
---------------	---------------	--	---------------

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
n.v.t.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
n.v.t.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Dividend Berk Partners IV	€ 1.682.936,00	
Dividend Berk Management IV	€ 173.811,00	
totaal	€ 1.856.747,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Bela heeft twee 100%-deelnemingen:

- Mouthaan Management Consultancy B.V.;
- Arkelhof Investments B.V.

Arkelhof Investments B.V. is enig aandeelhouder en bestuurder van Claim Participants B.V. In zowel Arkelhof Investments B.V. als Claim Participants B.V. lopen een of meerdere procedure waarbij Arkelhof Investments c.q. Claim Participants de eisende partij is. Voor het overige worden er niet of nauwelijks activiteiten uitgeoefend in de deelnemingen.

Bela heeft aanspraak op een dividenuitkering van een bedrag van afgerond € 1.900.000 van een tweetal reeds ontbonden vennootschappen. Het geld staat op een rekening die wordt beheerd door de vereffenaar. Doordat Citadel beslag heeft gelegd op de aandelen van de vennootschap rust dit beslag van rechtswege ook op de dividenuitkeringen. Vanwege het faillissement is dit beslag thans vervallen. Het betreffende bedrag valt in de boedel. De curator wacht de uitkomst van de procedure in hoger beroep af alvorens de dividenuitkering te laten overboeken van de rekening van de vereffenaar naar de faillissementsrekening.

29-12-2022

 1

Bela heeft aanspraak op betaling van een koopsom van afgerond € 150.000,00. Deze aanspraak is volgens het bestuur voorwaardelijk, te weten uitsluitend geldend te maken in de situatie dat een door de verkoper aan Citadel afgegeven bankgarantie (afgegeven in het kader van de opheffing van een gelegd beslag op de aandelen) niet wordt getrokken.

Daarnaast zijn er enkele deelnemingen waarbij Bela een minderheidsbelang heeft. De deelnemingen vertegenwoordigen volgens het bestuur geen reële waarde.

Verslag 2: Nadat het faillissement definitief is geworden, is het beslag van de individuele schuldeiser op de aandelen van rechtswege komen te vervallen en overgegaan in het algemene faillissementsbeslag. Het dividend is opgeëist en (uiteindelijk) betaald op de boedelrekening. Er leeft bij de curator nog een enkele vraag over de rechtsgeldigheid van kosten die door de vereffenaar in rekening zijn gebracht. De komende periode zal de vereffenaar hierover worden aangeschreven. Ten aanzien van de deelnemingen wordt onderzocht welke waarde ze vertegenwoordigen en in hoeverre verkoop kan plaatsvinden. Hierbij dient tevens te worden betrokken het gegeven dat de bestuurder een akkoord wil aanbieden aan de schuldeisers van Bela waarna hij – indien dit akkoord wordt aanvaard - de onderneming bij voorkeur inclusief deelnemingen wil behouden. Uit de jaarstukken blijken nog enkele vorderingen op derde partijen. De komende periode wordt beoordeeld in hoeverre deze vorderingen nog geïncasseerd kunnen worden. Daarnaast is bij de bestuurder informatie opgevraagd over de deelnemingen. Thans wordt een discussie gevoerd met de advocaat van de bestuurder in hoeverre een grondslag kan worden aangewezen voor de afgifte van diverse opgevraagde stukken.

29-03-2023

 2

Verslag 3: De vereffenaar heeft inzicht gegeven in de in rekening gebrachte kosten. Een deel van deze kosten blijkt ten onrechte in rekening gebracht. De vereffenaar heeft een creditnota toegezonden voor deze kosten en zal het creditbedrag op korte termijn aan de boedel betalen.

29-06-2023

 3

In het kader van de verkoop van de aandelen van een deelneming (op welke aandelen door een schuldeiser beslag was gelegd) zijn in 2021 een tweetal vorderingen op debiteuren ontstaan (vanwege de verplichting tot betaling van de koopsom). Uiteindelijk heeft de levering alsnog kunnen plaatsvinden doordat één debiteur zekerheid heeft gesteld via een bankgarantie. De curator is van mening dat de vordering op de andere debiteur geïncasseerd kan worden door de boedel. Komende periode zal de curator de debiteur aanschrijven.

De curator heeft meer informatie nodig om te kunnen beoordelen of enkele vorderingen op derde partijen nog geïncasseerd kunnen worden. De curator zal op korte termijn het bestuurder vragen de benodigde informatie te verstrekken. Daarnaast zal de curator op korte termijn (deels bij herhaling) nadere informatie vragen over de deelnemingen en de grondslag van zijn verzoek hierbij nader toelichten.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Er is gecorrespondeerd met de vereffenaar. Aan de vereffenaar is het standpunt van de curator kenbaar gemaakt.

29-12-2022

 1

Verslag 2: Aanvankelijk werd de vordering niet uitbetaald door de vereffenaar. Nadat correspondentie is gewisseld en een gerechtelijke procedure is aangekondigd is de vordering uiteindelijk betaald. Er is informatie opgevraagd

29-03-2023

 2

bij de bestuurder en correspondentie gewisseld met zijn advocaat over de grondslag waarop de afgifte van deze stukken kan worden gebaseerd.

Verslag 4: De vereffenaar heeft de creditnota gezonden en het bedrag overgemaakt op de boedelrekening. Deze kwestie is hiermee afgerond.

28-09-2023

 4

De curator heeft de debiteur laten aanschrijven. De debiteur heeft via zijn advocaat verweer gevoerd. De curator heeft het verweer weerlegd en – op grond van een notariële akte als titel – executoriaal beslag laten leggen. Uiteindelijk is de debiteur overgegaan tot betaling van de vordering, inclusief kosten en rente, aan de deurwaarder. Op korte termijn zal de deurwaarder dit bedrag overmaken naar de boedelrekening waarna deze kwestie is afgewikkeld.

Mogelijk zijn er nog enkele vorderingen op derden. Onder meer is gebleken dat de failliet een volmacht had verstrekt aan een dochtermaatschappij om namens haar in het kader van een gerechtelijke procedure een vordering in te stellen. Vanwege het faillissement is deze volmacht vervallen. De curator is over deze vordering pas recent geïnformeerd. De komende periode wordt beoordeeld in hoeverre er nog vorderingen geldend kunnen worden gemaakt.

Verslag 5: De deurwaarder heeft het van de debiteur ontvangen bedrag doorgestort, onder inhouding van kosten (in totaal is € 99.304 ontvangen). De komende periode zal een vordering op een debiteur opeisbaar worden gesteld en indien mogelijk worden geïncasseerd. De curator heeft vastgesteld dat Bela thans (naast deze vordering) voor zover hem bekend - op het vlak van de reguliere debiteuren - geen vorderingen op derden heeft.

28-12-2023

 5

Verslag 6: De curator is in gesprek over een verkoop van een aandelenbelang in een vennootschap. Daarnaast heeft de curator een geldlening opeisbaar gesteld.

28-03-2024

 6

Verslag 7: Het aandelenbelang is verkocht voor een bedrag van € 10.000,--. De curator is daarnaast in gesprek met de debiteur waarvan de geldlening opeisbaar is gesteld. De komende periode zal worden nagegaan in hoeverre de 100% deelnemingen van de failliet te gelde kunnen worden gemaakt.

27-06-2024

 7

Verslag 8: Er is overeenstemming bereikt met de debiteur waarvan de geldlening opeisbaar is gesteld. Een mogelijke tegenvordering die de omvang van de geldlening overtreft is betrokken bij de onderhandelingen. Uiteindelijk is overeengekomen dat deze kwestie met gesloten beurzen wordt afgewikkeld waarbij partijen elkaar over en weer finale kwijting verlenen. De curator is in onderhandeling getreden met een partij over de overname van de deelnemingen.

27-09-2024

 8

Verslag 9: Er heeft een gesprek plaatsgevonden tussen de curator en de bestuurder (met zijn advocaat) waar ook is gesproken over de overname van de deelnemingen. Dit gesprek wordt volgend jaar voortgezet.

27-12-2024


 **9**


4. Debiteuren


4.1 Debiteuren


Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
vordering op G. Mouthaan			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00


Toelichting debiteuren


Er is voorsnog een debiteur, te weten G. Mouthaan, voor een bedrag van € 3.225.000. Het bestuur heeft de curator laten weten dat de vordering mogelijk niet volledig geïncasseerd kan worden. 29-12-2022  1


Verslag 2: De debiteur stelt dat hij niet in staat is de vordering te betalen. Daarnaast rust er een pandrecht van een (aan Bela gelieerde) schuldeiser in het faillissement op de vordering van Bela op de debiteur. De komende periode zal de curator onderzoeken of het pandrecht rechtsgeldig is gevestigd. 29-03-2023  2


Verslag 3: Het onderzoek over de rechtsgeldigheid van het pandrecht wordt voortgezet in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek. Er heeft daarnaast een discussie plaatsgevonden over de vraag of de rentebaten die voortvloeien uit de vordering op de debiteur ook onder de verpanding vallen. Voorsnog zal de curator de rente niet opeisen. 29-06-2023  3


Verslag 4: Het onderzoek over de rechtsgeldigheid van het pandrecht wordt voortgezet in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek. 28-09-2023  4

Het onderzoek over de rechtsgeldigheid van het pandrecht wordt voortgezet in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek. 28-12-2023  5

Verslag 4+5 + 6: Het onderzoek over de rechtsgeldigheid van het pandrecht wordt voortgezet in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek. 28-03-2024  6

Verslag 7: Het onderzoek over de rechtsgeldigheid van het pandrecht wordt voortgezet in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek. 27-06-2024  7

Het rechtmatigheidsonderzoek is afgerond. De curator zal zijn bevindingen allereerst kenbaar maken aan de RC en de betrokken pandhouder. In het volgende verslag zal de curator nader terugkomen op de vraag of het pandrecht rechtsgeldig is gevestigd. 27-09-2024  8

Verslag 9: De curator heeft vastgesteld dat de pandhouder geen vordering heeft op de boedel. Het pandrecht is daardoor als afhankelijk recht komen te vervallen. De komende periode zal de curator de eerste stappen zetten in het kader van de uitwinning van de vordering. Vanwege het inroepen van de nietigheid van een inkoop van certificaten (zie onder 7.7) blijken drie vorderingen op gelieerde schuldeisers nog te bestaan. De komende periode zal de curator nagaan op welke wijze deze vorderingen geïncasseerd kunnen worden. **27-12-2024**  9

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Bela bankiert bij twee banken (ABN Amro en ING). Bij beide banken is een (bescheiden) positief saldo aanwezig. Dit saldo is inmiddels ontvangen op de boedelrekening.

29-12-2022



5.2 Leasecontracten

geen

29-12-2022



5.3 Beschrijving zekerheden

Een crediteur heeft zich gemeld en aangegeven dat hij een pandrecht heeft op de vordering van Bela op de bestuurder. Dit pandrecht is vooralsnog in onderzoek.

29-12-2022



5.4 Separatistenpositie

n.v.t.

29-12-2022



5.5 Eigendomsvoorbehoud

n.v.t.

29-12-2022



5.6 Retentierechten

n.v.t.

29-12-2022



5.7 Reclamerechten

n.v.t.

29-12-2022



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

n.v.t.

29-12-2022



5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Er is gecorrespondeerd met de bank. Er zijn in het kader van de intrekingsprocedure stukken ontvangen van de pretense zekerheidshouder. De stukken zijn nog niet nader onderzocht.

29-12-2022



Verslag 2: De komende periode zal het pandrecht nader worden beoordeeld (zie hiervoor onder 4.1).

29-03-2023



Verslag 3: Zie onder 4.1

29-06-2023



6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

29-12-2022



6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

n.v.t.

29-12-2022



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst


6.7 Boedelbijdrage


6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming


7. Rechtmatigheid


7.1 Boekhoudplicht


Vooralsnog lijkt aan de boekhoudplicht te zijn voldaan.	29-12-2022  1
7.2 Depot jaarrekeningen	
Meerdere jaarrekeningen zijn niet tijdig gedeponereerd. Inmiddels heeft deponering plaatsgevonden.	29-12-2022  1
7.3 Goedkeuringsverklaring accountant	
n.v.t.	29-12-2022  1
7.4 Stortingsverplichting aandelen	
Zal worden onderzocht.	29-12-2022  1
7.5 Onbehoorlijk bestuur	
Toelichting	29-12-2022  1
Zal worden onderzocht.	
7.6 Paulianeus handelen	
In onderzoek	29-12-2022  1
Toelichting	
Zal worden onderzocht.	
7.7 Toelichting rechtmatigheid	
In het kader van het hoger beroep tegen het faillissementsvonnis wacht de curator de uitkomst van de procedure in appel af alvorens verdere werkzaamheden te verrichten.	29-12-2022  1
Verslag 2: De administratie is opgevraagd waarna de nodige stukken zijn ontvangen. De komende periode wordt beoordeeld of hiermee alle relevante stukken zijn ontvangen. Daarnaast heeft een eerste bespreking in het kader van de rechtmatigheid met de bestuurder plaatsgevonden.	29-03-2023  2
7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid	
Verslag 3: De rechter-commissaris is om toestemming gevraagd om financieel deskundigen in te schakelen teneinde de curator bij te staan in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek. De toestemming is verleend. De komende periode zal het onderzoek worden uitgevoerd met medewerking van de ingeschakelde partij.	29-06-2023  3
Verslag 4: De financieel deskundigen hebben hun initiële bevindingen gedeeld met de curator. De curator zal op korte termijn de voorlopige bevindingen en	28-09-2023

eventuele vervolgstappen bespreken met de rechter-commissaris.  4


Verslag 5: De curator heeft de eerste (voorlopige) bevindingen besproken met de rechter-commissaris. Het streven is om de komende verslagperiode het onderzoek af te ronden. Of dit lukt, hangt mede af van de medewerking van de bestuurder (waar nog stukken zullen worden opgevraagd). 28-12-2023  5

Verslag 6: De bestuurder is terughoudend met het verstrekken van inlichtingen. Ook hebben de inlichtingen die wel zijn verstrekt aanleiding gegeven tot het stellen van nieuwe vragen. Hierdoor is het onderzoek nog niet afgerond. De komende periode zal de curator het rechtmatigheidsonderzoek naar verwachting alsnog afronden. 28-03-2024  6

Verslag 7: Het rapport betreffende het rechtmatigheidsonderzoek is in concept aan de bestuurder en aan enkele schuldeisers die aan hem zijn gelieerd gezonden. Uiterlijk 2 juli 2024 dienen de gelieerde schuldeisers op het rapport te reageren waarna de reactie zal worden beoordeeld en het rapport definitief zal worden gemaakt. Er is een geschil ontstaan over de vraag of de curator gehouden is alle achterliggende stukken die zijn gebruikt bij het opstellen van het rapport aan het bestuur en de gelieerde schuldeisers te verstrekken. Door de gelieerde schuldeisers is vervolgens een verzoek ex artikel 69 Fw ingediend waarbij onder meer wordt gevraagd de curator te bevelen de betreffende stukken te verstrekken en om de termijn waarbinnen mag worden gereageerd op het rapport te verlengen. Dit verzoek is afgewezen waarna de gelieerde schuldeisers tegen de afwijzende beslissing van de Rechter-commissaris hoger beroep bij de rechtbank hebben ingesteld. In de hoger beroepprocedure is nog geen beslissing genomen. 27-06-2024  7

Verslag 8: De partij die de curator heeft ingeschakeld heeft een eindrapport afgegeven. Het rechtmatigheidsonderzoek is thans afgerond. De komende periode zal de curator de RC en de betrokken partijen nader informeren. In het volgende verslag zal de curator naar verwachting meer informatie kunnen verstrekken over de uitkomst van het onderzoek. 27-09-2024  8

De zitting in het hoger beroep tegen de afwijzing van de rechter-commissaris op het verzoek ex artikel 69 Fw waarbij onder meer wordt gevraagd de curator te bevelen de betreffende stukken te verstrekken en om de termijn waarbinnen mag worden gereageerd op het rapport te verlengen, moet nog plaatsvinden. Tegelijkertijd met de behandeling van het hoger beroep zal de rechtbank een door de bestuurder ingediend verzoekschrift strekkende tot het ontslag van de curator worden behandeld.

Verslag 9: **27-12-2024**  9

In de tweede helft van 2019 deed de situatie zich voor dat de gefailleerde vennootschap diverse substantiële vorderingen had op drie certificaathouders. Vervolgens hebben deze certificaathouders (een deel van) hun certificaten door de vennootschap laten inkopen tegen een dusdanige prijs dat de gefailleerde vennootschap niet langer een vordering had op deze certificaathouders, maar (na verrekening) juist een schuld. In vervolg op het uitgevoerde rechtmatigheidsonderzoek is de nietigheid van de inkoop van deze certificaten door de curator ingeroepen. Deze inkoop heeft (kort gezegd) plaatsgevonden in strijd met inkoopregels. Het gevolg van dit alles is dat de betreffende certificaathouders volgens de curator geen vordering hebben op de vennootschap, maar juist een schuld. Deze schuld is opeisbaar gesteld. De advocaat van de certificaathouders heeft verweer gevoerd tegen de aansprakelijkstelling. De komende verslagperiode zal de curator (via de door hem ingeschakelde externe advocaat) hierop reageren.

Op 9 december 2024 heeft het hoger beroep tegen de afwijzing van de rechter-commissaris ex artikel 69 Fw plaatsgevonden. In januari 2025 zal de uitspraak hierop volgen. Tevens is op 9 december 2025 door de rechtbank het verzoekschrift strekkende tot het ontslag van de curator behandeld. De beslissing hierop zal ook in januari 2025 door de rechtbank worden afgegeven. Aan de bestuurder gelieerde partijen hebben in de achterliggende periode opnieuw een verzoek ex artikel 69 Fw ingediend. Hiertegen is door de curator verweer gevoerd waarna het verzoek is afgewezen door de RC. Vervolgens hebben de betreffende partijen hoger beroep ingesteld bij de rechtbank. De datum voor de behandeling van dit verzoek is nog niet bekend.

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

29-12-2022

 1

1. Salaris bewindvoerder: PM.
2. Salaris curator: PM
3. De bestuurder van Bela heeft een arbeidsovereenkomst. Het loon is derhalve een boedelvordering. Het loon over de maand december 2022 is niet voldaan.
4. De over het loon van de bestuurder verschuldigde loonbelasting is eveneens een boedelvordering.
5. In het kader van de voorlopige surseance van betaling is door een aan de zoon van de bestuurder gelieerde maatschappij een boedekrediet verstrekt teneinde de kosten van rechtsbijstand te kunnen betalen.

€ 18,15

29-03-2023

 2

Toelichting

Verslag 2: Op dit moment zijn de resterende boedelvorderingen die van het salaris van de curator: PM en Claimsagent: € 18,15. De overige boedelvorderingen (ook uit de surseance van betaling) zijn voldaan.

€ 21,18

28-03-2024

 6

Toelichting

Verslag 6: Op dit moment zijn de resterende boedelvorderingen die van het salaris van de curator: PM en Claimsagent: € 21,18

€ 24,20

27-09-2024

 8

Toelichting

Verslag 8: Op dit moment zijn de resterende boedelvorderingen die van het salaris van de curator: PM en Claimsagent: € 24,20

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

vooralsnog geen.

29-12-2022

 1

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

geen

29-12-2022

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

geen

29-12-2022

 1

Toelichting

Er wordt een preferentie geclaimd op een door een stichting ingediende vordering. De curator betwist de preferentie en is van mening dat hier sprake is van een concurrente vordering.

29-03-2023

 2

Toelichting

Verslag 6: De advocaat van de stichting heeft een eerder ingediende vordering vermeerderd. Het beroep op preferentie is niet nader onderbouwd.

28-03-2024

 6

8.5 Aantal concurrente crediteuren

6

29-12-2022



Toelichting

Uit de administratie blijkt dat er vijf concurrente schuldeisers zijn. Daarnaast stelt Citadel dat zij een vordering heeft op Bela van afgerond € 29.000.000. Over de omvang van deze vordering wordt een procedure gevoerd (zie hierover nader onder 1.4).

6

29-03-2023



Toelichting

Verslag 2: zes vorderingen, waarvan met betrekking tot één vordering de preferentie wordt betwist, terwijl een andere vordering volledig wordt betwist.

7

28-03-2024



Toelichting

Verslag 6: Een aan de bestuurder gelieerde partij heeft een vordering ingediend van € 2.640.260. Bij gebreke van een deugdelijke onderbouwing is deze vordering voorlopig betwist. Daarnaast is een reeds ingediende concurrente vordering verhoogd. Ook hier betwist de curator de (verhoogde) vordering bij gebreke van een deugdelijke onderbouwing.

8

27-09-2024



Toelichting

Verslag 8: 8 vorderingen, waarvan er thans om diverse redenen 8 betwist worden.

8

27-12-2024



Toelichting

Verslag 9: 8 vorderingen, waarvan er thans om diverse redenen 6 betwist worden.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 38.703.073,00

29-12-2022



Toelichting

Een bedrag van € 9.703.073 is geplaatst op de lijst van voorlopig erkende crediteuren. Een bedrag ad € 29.000.000 is geplaatst op de lijst van betwiste crediteuren.

€ 38.711.791,66

29-03-2023



Toelichting

Verslag 2: € 38.711.791,66, waarvan € 29.000.000,00 betwist.

€ 46.561.990,13

28-03-2024



Toelichting

Verslag 6: € 46.561.990,13, waarvan een bedrag van € 41.223.921,00 betwist wordt

€ 47.808.973,70

27-09-2024



Toelichting

Verslag 8: € 47.808.973,70 waarvan een bedrag van € 47.808.973,70 betwist wordt

€ 47.798.729,37

27-12-2024



Toelichting

Verslag 9: € 47.798.729,37 waarvan een bedrag van € 46.561.990,13 betwist wordt




8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

nog onbekend

29-12-2022




8.8 Werkzaamheden crediteuren

Afstemming bestuur over schuldenlast en onderzoek administratie in het kader van de voorlopige vaststelling van de vorderingen.	29-12-2022  1
Verslag 2: Er is onderzocht of aangemelde boedelvorderingen gegrond zijn. De boedelvorderingen zijn met name ontstaan in de periode dat er sprake was van een surseance van betaling. Inmiddels zijn de boedelvorderingen gegrond bevonden en uitbetaald. De bestuurder heeft een eerste conceptversie van een aan te bieden akkoord gepresenteerd. De curator zal het gegeven dat de bestuurder een akkoord wil aanbieden betrekken bij het op te stellen plan van aanpak met betrekking tot de afwikkeling van het faillissement.	29-03-2023  2
Verslag 3: Van de Belastingdienst is een betaling van € 883,-- ontvangen. Naar mening van de curator ziet dit bedrag op een verplichting van de boedel vanwege de loonheffing over maart 2023. Aan de boekhouder is om opheldering gevraagd, maar deze kon geen duidelijkheid verschaffen. Thans worden de nadere berichten van de Belastingdienst afgewacht.	29-06-2023  3
Verslag 5: de achterliggende periode is de VPB-aangifte over 2021 ingediend. De komende periode dient de aangifte over 2022 te worden ingediend. De curator wacht de verdere berichten van de accountant van Bela af.	28-12-2023  5
Verslag 7: De curator heeft verzocht om een datum voor het houden van een verificatievergadering te bepalen, zodat de schuldenlast in dit faillissement kan worden vastgesteld.	27-06-2024  7
Verslag 8: De curator verwacht dat de rechtbank op korte termijn bekend zal maken wanneer de verificatievergadering zal worden gehouden.	27-09-2024  8
Verslag 9: De verificatievergadering zal op 27 februari 2025 gehouden worden.	27-12-2024  9

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er loopt een gerechtelijke procedure tussen Bela en Citadel. Zie onder 1.4	29-12-2022  1
--	---

9.2 Aard procedures

Zie onder 1.4	29-12-2022  1
---------------	---

9.3 Stand procedures



Zie onder 1.4	29-12-2022  1
---------------	---

9.4 Werkzaamheden procedures

Er is overleg gevoerd met de advocaat van Bela. De (belangrijkste) processtukken en vonnissen zijn bestudeerd.	29-12-2022  1
Verslag 2: Er is overleg gevoerd met de advocaat van Bela onder meer over de akte die in procedure tussen Citadel en de bestuurder in privé is genomen. Er heeft ook overleg plaatsgevonden met de advocaten van Citadel. Er is nagegaan in hoeverre het mogelijk is om ook in conventie vonnis te laten wijzen. Zie voorts onder 1.4.	29-03-2023  2
Verslag 3: Het vonnis van de Rechtbank Amsterdam is op 24 mei 2023 ontvangen. In conventie is het geschil geschorst op de voet van artikel 29 Fw. De vorderingen van Bela in reconventie voor zover die betrekking hebben op de beslaglegging van Citadel zijn afgewezen. Bij nadere bestudering van het vonnis blijkt dat de Rechtbank zich over enkele vorderingen van Bela in reconventie ingesteld bij eisvermeerdering van 7 juli 2022 niet heeft uitgelaten. De rechtbank zal worden verzocht om op de voet van artikel 32 Rv. hierover alsnog een beslissing te nemen.	29-06-2023  3
Verslag 4: Op 23 augustus 2023 heeft de Rechtbank Amsterdam het vonnis aangevuld en beslist dat de eisvermeerdering wegens strijd met de goede procesorde niet wordt toegelaten. Dit is een beslissing op grond van artikel 130 lid 1 Rv waardoor hiertegen op grond van artikel 130 lid 2 Rv geen hoger beroep mogelijk is. De zaak in conventie is verwezen naar de parkeerrol van 4 oktober a.s. Partijen hebben de rechtbank Amsterdam gezamenlijk om aanhouding van een jaar gevraagd.	28-09-2023  4
Door de bestuurder is een artikel 69-verzoek bij de RC ingediend. Dit verzoek strekte ertoe om de curator te bevelen van de wederpartij in de lopende procedure te verlangen dat een aan de rechtbank Amsterdam verzonden brief werd ingetrokken c.q. aangepast. De curator heeft verweer gevoerd tegen dit verzoek. Het verzoek is afgewezen. De bestuurder heeft in de afwijzing berust en hiertegen geen beroep ingesteld.	
Verslag 8 De curator zal in overleg met de wederpartij wederom om een aanhouding van een jaar verzoeken.	27-09-2024  8

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator wacht de uitkomst van de procedure in hoger beroep af. Indien het faillissement wordt bekrachtigd zal de curator verdere werkzaamheden verrichten (beraad op welke wijze de omvang van de betwiste vordering van Citadel kan worden vastgesteld, opeisen dividenduitkering, uitvoeren rechtmatigheidsonderzoek, etc.)	29-12-2022  1
De curator wacht het vonnis in de procedure tegen Citadel af. De curator zal navraag doen bij de vereffenaar over de grondslag van diverse in rekening gebracht kosten. Het onderzoek naar de rechtmatigheid wordt verder uitgevoerd. In dit kader zal de curator een plan van aanpak opstellen. Voor zover mogelijk zullen baten worden uitgewonnen en zal nadere informatie	29-03-2023  2

worden ingewonnen over de deelnemingen. Tot slot zal de rechtsgeldigheid van het pandrecht op de vordering die Bela op een debiteur heeft worden onderzocht.

1. De curator zal een verzoek ex artikel 32 Rv. bij de rechtbank Amsterdam indienen.
2. De curator zal erop toezien dat de vereffenaar de creditbedragen terugstort op de boedelrekening.
3. Het onderzoek naar de rechtmatigheid (inclusief het onderzoek naar de rechtsgeldigheid van het pandrecht op de vordering op de bestuurder) wordt verder uitgevoerd.
4. De inventarisatie naar de mogelijke baten is grotendeels gereed. Aan de bestuurder zullen nog nadere vragen worden gesteld voordat verdere beslissingen kunnen worden genomen.

29-06-2023

 3

1. Het onderzoek naar de rechtmatigheid (inclusief het onderzoek naar de rechtsgeldigheid van het pandrecht op de vordering op de bestuurder) wordt in de volgende verslagperiode verder uitgevoerd.
2. De volgende verslagperiode zal een nadere beoordeling plaatsvinden of er nog vorderingen geldend kunnen worden gemaakt.

28-09-2023

 4

1. Het onderzoek naar de rechtmatigheid afronden.
2. Vordering op een debiteur opeisbaar stellen en indien mogelijk incasseren.
3. Aangifte VPB 2022 indienen.

28-12-2023

 5

1. Het onderzoek naar de rechtmatigheid afronden.
2. Bepalen of op korte termijn al een verificatievergadering wordt gehouden.
3. Verkoop aandelen deelneming.
4. Incassering vordering uit geldlening.

28-03-2024

 6

1. Het onderzoek naar de rechtmatigheid afronden.
2. Afwikkelen van de deelnemingen van de failliet.
3. Houden van een verificatievergadering.

27-06-2024

 7

1. De betrokken partijen informeren over de uitkomst van het onderzoek naar de rechtmatigheid.
2. Afwikkelen van de deelnemingen van de failliet.

27-09-2024

 8

1. Verificatievergadering voorbereiden en in dit kader de ingediende vorderingen nader beoordelen.
2. Verweer voeren tegen het ontslagverzoek en het hoger beroep tegen de beslissing van de RC ex art. 69 Rv.

1. Afwikkelen van de deelnemingen van de failliet.
2. Uitwinnen vorderingen op debiteuren.
3. Verdere stappen inzake de aansprakelijkstelling van diverse partijen
4. Verificatievergadering voorbereiden en in dit kader de ingediende

27-12-2024

 **9**

- vorderingen nader beoordelen.
- 5. Verweer voeren in hoger beroep tegen het verzoek ex art. 69 Rv.
- 6. bijwonen verificatievergadering

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nog onbekend

29-12-2022

 1

10.3 Indiening volgend verslag

27-3-2025

27-12-2024

 **9**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen