

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

## Betreft

|                    |                       |
|--------------------|-----------------------|
| Verslagnummer      | 13                    |
| Datum verslag      | 04-09-2024            |
| Insolventienummer  | F.13/20/300           |
| Toezichtzaaknummer | NL:TZ:0000151725:F004 |
| Datum uitspraak    | 11-08-2020            |

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

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

Berlvar Complete Amsterdam Arena B.V.

16-09-2020



### Gegevens onderneming

BELVAR COMPLETE AMSTERDAM ARENA B.V., tevens h.o.d.n. Courtyard Amsterdam Arena Atlas en Gard – Nordic Kitchen, statutair gevestigd te Amsterdam, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 60572205, vestigingsadres: Hoogoorddreef 1 te (1101 BA) Amsterdam.

16-09-2020



### Activiteiten onderneming

Houdster- en Financieringsactiviteiten en het (direct of indirect) verkrijgen, vervreemden, beheren en exploiteren van onroerende zaken. Tevens Hotel en Restaurant/Bar.

16-09-2020



### Financiële gegevens

| Jaar | Omzet          | Winst en verlies | Balanstotaal   |
|------|----------------|------------------|----------------|
| 2018 | € 8.774.147,00 | € 630.735,00     | € 5.102.171,00 |
| 2019 | € 8.268.459,00 | € 576.237,00     | € 6.573.720,00 |
| 2020 | € 1.239.808,00 | € -1.668.014,00  | € 6.025.626,00 |

### Toelichting financiële gegevens

## Gemiddeld aantal personeelsleden

34

16-09-2020

 1

## Boedelsaldo

€ 0,00

16-09-2020

 1

## Toelichting

Vooralsnog nihil.

€ 428.797,76

15-12-2020

 2

€ 428.895,77

16-03-2021

 3

€ 384.690,52

16-06-2021

 4

€ 417.221,37

16-09-2021

 5

€ 476.422,94

14-12-2021

 6

€ 306.635,51

14-03-2022

 7

€ 328.483,33

13-06-2022

 8

€ 328.188,95

09-09-2022

 9

€ 326.258,85

07-12-2022

 10

€ 329.462,29

07-09-2023

 11

€ 332.886,13

04-03-2024









 12

€ 337.259,11

**04-09-2024**

 **13**

## Verslagperiode

|            |   |
|------------|---|
| <b>van</b> | 16-09-2020  |
| 11-8-2020  |  1   |
| <b>t/m</b> |   |
| 16-9-2020  |   |
| <b>van</b> | 15-12-2020  |
| 17-9-2020  |  2   |
| <b>t/m</b> |   |
| 15-12-2020 |   |
| <b>van</b> | 16-03-2021  |
| 16-12-2020 |  3   |
| <b>t/m</b> |   |
| 16-3-2021  |   |
| <b>van</b> | 16-06-2021  |
| 17-3-2021  |  4   |
| <b>t/m</b> |   |
| 16-6-2021  |   |
| <b>van</b> | 16-09-2021  |
| 17-6-2021  |  5 |
| <b>t/m</b> |   |
| 16-9-2021  |   |
| <b>van</b> | 14-12-2021  |
| 17-9-2021  |  6 |
| <b>t/m</b> |   |
| 14-12-2021 |   |
| <b>van</b> | 14-03-2022  |
| 15-12-2021 |  7 |
| <b>t/m</b> |   |
| 14-3-2022  |   |
| <b>van</b> | 13-06-2022  |
| 15-3-2022  |  8 |
| <b>t/m</b> |   |
| 13-6-2022  |   |
| <b>van</b> | 09-09-2022  |

14-6-2022

 9

**t/m**

9-9-2022

**van**

07-12-2022

10-9-2022

 10

**t/m**

7-12-2022

**van**

07-09-2023

8-12-2022

 11

**t/m**

7-9-2023

**van**

04-03-2024

8-9-2023

 12

**t/m**

4-3-2024

**van**

**04-09-2024**

4-3-2024

 **13**

**t/m**

3-9-2024

## Bestede uren

| Verslagperiode | Bestede uren          |
|----------------|-----------------------|
| 1              | 69 uur 42 min         |
| 2              | 15 uur 48 min         |
| 3              | 53 uur 30 min         |
| 4              | 27 uur 42 min         |
| 5              | 15 uur 24 min         |
| 6              | 12 uur 36 min         |
| 7              | 13 uur 24 min         |
| 8              | 9 uur 30 min          |
| 9              | 3 uur 0 min           |
| 10             | 1 uur 24 min          |
| 11             | 6 uur 0 min           |
| 12             | 1 uur 42 min          |
| 13             | 1 uur 30 min          |
| <b>totaal</b>  | <b>231 uur 12 min</b> |

### Toelichting bestede uren

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

07-12-2022

 10

## 1. Inventarisatie

---

### 1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder van de vennootschap is Belvar Complete B.V. Belvar Complete B.V. is op 4 augustus 2020 in staat van faillissement verklaard.

16-09-2020

 1

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

## 1.2 Lopende procedures

In onderzoek.

16-09-2020

 1

Op datum faillissement was een procedure aanhangig tussen Belvar Amsterdam (gedaagde) en EW Cleaning Operations B.V. (eiseres). Eiseres had tot zekerheid van betaling van haar vordering conservatoir beslag doen leggen op de bankrekening van Belvar Amsterdam bij ABN AMRO. Als gevolg van het faillissement is dit beslag van rechtswege vervallen.

15-12-2020

 2

In de aanhangige procedure was de datum voor het wijzen van vonnis reeds bepaald, zodat de procedure niet conform artikel 29 Fw van rechtswege is geschorst als gevolg van de faillietverklaring. Op 2 september 2020 is vonnis gewezen: de vordering van eiseres ad EUR 120.039 te vermeerderen met beslag- en proceskosten is toegewezen. Eiseres heeft de vordering bij de curator ingediend. De curator heeft geen aanleiding om in appel te gaan van het vonnis.

## 1.3 Verzekeringen

In onderzoek.

16-09-2020

 1

De curator begrijpt dat Belvar Amsterdam was verzekerd onder de door Belvar Life B.V. gesloten Bedrijfspolis bij ABN AMRO Verzekeringen. De verzekering is inmiddels beëindigd.

15-12-2020

 2

## 1.4 Huur

Het pand waarin het door de vennootschap geëxploiteerde hotel is gevestigd, werd gehuurd. Op datum faillissement was het huurcontract reeds geëindigd.

16-09-2020

 1

## 1.5 Oorzaak faillissement

De thans gefailleerde vennootschap maakt eveneens onderdeel uit van een internationaal opererende hotelmanagementgroep. Op 4 augustus 2020 zijn de vennootschappen Belvar Life B.V., Belvar Complete B.V. en Belvar Development B.V. reeds in staat van faillissement verklaard, waarbij mr. A.C.A.D. Bakker tevens als curator is aangesteld. De Noorse grootmoeder, Maribel AS (Maribel), was reeds eerder (medio juli 2020) in Noorwegen failliet verklaard.

16-09-2020

 1

Door Belvar Complete Amsterdam Arena B.V. (Belvar Amsterdam) werd het Courtyard by Marriott Hotel nabij de Amsterdam Arena geëxploiteerd.

Naar de curator heeft begrepen verkeerde de groep vennootschappen waar Belvar Amsterdam deel van uitmaakt reeds langere tijd (ook al voor de Covid-19 uitbraak) in financiële problemen. De vennootschappen zouden in februari 2020 op het punt hebben gestaan een herfinanciering aan te gaan van EUR 16 miljoen. Echter bleek het ondernemingsplan achter de herfinanciering niet langer realistisch na de Covid-19 uitbraak en is de herfinanciering niet gerealiseerd.

Sinds de intelligente lockdown in maart 2020 is het hotel gesloten en zitten de werknemers thuis. Nadat de verhuurder van het hotel (al het vastgoed is in bezit van (uiteindelijk) dezelfde (rechts)persoon) in april de huurovereenkomst had opgezegd, was het voor de vennootschap niet langer mogelijk opbrengsten te genereren. De curator begrijpt dat in eerste instantie is geprobeerd om (met name in overleg met de vastgoedeigenaar) een solvante afwikkeling te bewerkstelligen. Toen duidelijk werd dat dat niet (langer) mogelijk was, is op eigen aangifte het faillissement uitgesproken.

De curator zal onderzoek naar de oorzaken van het faillissement

Zie tevens paragraaf 7.

16-09-2021

 5

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

14-12-2021

 6

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Personeelsleden

34

16-09-2020



### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Toelichting

Onbekend.

16-09-2020



### 2.3 Ontslagaanzegging

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

|           |    |  |
|-----------|----|--|
| 13-8-2020 | 34 |  |
|-----------|----|--|

|               |    |  |
|---------------|----|--|
| <b>totaal</b> | 34 |  |
|---------------|----|--|

### 2.4 Werkzaamheden personeel

De werkzaamheden zijn afgerond.

16-09-2020



## 3. Activa

---

### 3.1 Onroerende zaken

| Beschrijving | Verkoopopbr. | Hypotheek | Boedelbijd. |
|--------------|--------------|-----------|-------------|
|--------------|--------------|-----------|-------------|

|                      |  |  |  |
|----------------------|--|--|--|
| Niet van toepassing. |  |  |  |
|----------------------|--|--|--|

|               |        |  |        |
|---------------|--------|--|--------|
| <b>totaal</b> | € 0,00 |  | € 0,00 |
|---------------|--------|--|--------|

#### Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

16-09-2020



### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

16-09-2020






### 3.3 Bedrijfsmiddelen


| Beschrijving   | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|--|------------------|----------------|
| Het merendeel van de hotelinventaris is eigendom van de verhuurder. Medio april 2020 in het hotel opgeleverd aan de verhuurder. De aan de vennootschap in toebehorende activa is bij die gelegenheid ges | € 20.570,00      |                |
| <b>totaal</b>  | € 20.570,00      | € 0,00         |


#### Toelichting bedrijfsmiddelen

### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing, aangezien de huurovereenkomsten reeds voor faillissement was beëindigd. 16-09-2020  1

### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Het merendeel van de activa is verkocht aan de nieuwe uitbater van het hotel. Het restant van de activa zal worden geveild. 16-09-2020  1

Het restant van de activa is middels een veiling verkocht. De opbrengst bedroeg na aftrek van kosten EUR 1.132,28. 15-12-2020  2

Geen, de werkzaamheden zijn afgerond. 16-06-2021  4

### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

| Beschrijving         | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|----------------------|------------------|----------------|
| Niet van toepassing. |                  |                |
| <b>totaal</b>        | € 0,00           | € 0,00         |

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Geen. 16-09-2020  1

### 3.8 Andere activa

| Beschrijving   | Verkoopopbrengst   | Boedelbijdrage |
|--|--------------------|----------------|
| Niet van toepassing.   |                    |                |
| Voor de overdracht van de Oracle licentie heeft de boedel een vergoeding ontvangen van EUR 12.100 (inclusief btw). | € 12.100,00        |                |
| <b>totaal</b>  | <b>€ 12.100,00</b> | <b>€ 0,00</b>  |

#### Toelichting andere activa

De curator voert thans overleg met de vereffenaar van Belvar Life (UK) Limited, alsmede met de vereffenaars en curatoren van andere vennootschappen behorende tot de groep vennootschappen waarvan Belvar Amsterdam deel uitmaakt (de Belvar Groep), over de mogelijkheid om tezamen met andere, niet tot de Belvar Groep behorende hotelexploitanten, een vordering (een zogenaamde class action) in te stellen tegen een tweetal grote creditcardmaatschappijen. Achtergrond hiervan is een uitspraak van de Supreme Court in het Verenigd Koninkrijk waarbij de desbetreffende creditcardmaatschappijen zijn veroordeeld tot terugbetaling van te hoge in rekening gebracht interchange fee aan ondernemers die door hun afnemers/klanten via creditcard zijn betaald. Thans wordt op basis van de omzet gegevens van elke betrokken vennootschap, waaronder Belvar Amsterdam, in kaart gebracht wat de omvang is van de eventueel ten onrechte betaalde interchange fee teneinde partijen in staat te stellen een gedegen kosten/batenanalyse te maken.

16-06-2021



De curator heeft – met toestemming van de rechter-commissaris – medewerking verleend aan de overdracht aan HotelCo 51 van de door Belvar Amsterdam gehouden Oracle licentie voor het gebruik van het hotelkamerreserveringssysteem Opera.

16-09-2021



### 3.9 Werkzaamheden andere activa


|  |            |   |
|--|------------|---|
| Geen.  | 16-09-2020 |  1 |
| Kosten/batenanalyse.   | 16-06-2021 |  4 |
| Ten aanzien van de mogelijke vordering van Belvar Amsterdam op een tweetal creditcardmaatschappijen geldt het volgende. De curator voert op incidentele basis overleg met de vereffenaar van Belvar Life (UK) Limited over de stand van zaken. Thans wordt in het Verenigd Koninkrijk onderzocht of de vorderingen van de Belvar entiteiten (waaronder Belvar Amsterdam) kunnen worden gevoegd met een reeds in het Verenigd Koninkrijk aanhangige gerechtelijke procedure over hetzelfde onderwerp. Voorts wordt onderzocht of de vorderingen van de Belvar entiteiten kunnen worden overgedragen aan een derde.  | 16-09-2021 |  5 |
| Blijkens een recent verslag van de Engelse vereffenaars, is nog in onderzoek of een vordering aanhangig kan worden gemaakt in het Verenigd Koninkrijk tegen de creditcardmaatschappijen.   | 14-12-2021 |  6 |
| De Engelse vereffenaars hebben gesprekken gevoerd met een partij die interesse heeft getoond in de overname van de eventuele vorderingen van de Belvar-entiteiten op de creditcardmaatschappijen. Deze partij heeft recentelijk kenbaar gemaakt geen interesse te hebben in overname van eventuele vorderingen van buiten het Verenigd Koninkrijk gevestigde Belvar-entiteiten. De curator ziet voorsnog geen mogelijkheid om een eventuele vordering van Belvar Amsterdam over te dragen. Het aanhangig maken van een procedure in het Verenigd Koninkrijk acht de curator – gelet op de daarmee gepaard gaande kosten, de beperkte omvang van een eventuele vordering van Belvar Amsterdam en de onzekere afloop van een procedure – niet in het belang van de boedel. | 14-03-2022 |  7 |

## 4. Debiteuren

### 4.1 Debiteuren

| Beschrijving  | Omvang             | Opbrengst     | Boedelbijdr.  |
|---|--------------------|---------------|---------------|
| Het bedrag aan uitstaande handelsdebiteuren bedraagt in totaal EUR 75.107,65. | € 75.108,65        |               |               |
| <b>totaal</b>   | <b>€ 75.108,65</b> | <b>€ 0,00</b> | <b>€ 0,00</b> |

### Toelichting debiteuren

|   |            |  |
|---|------------|--|
| Belvar Amsterdam beschikt over een intercompany claim van EUR 4,451,330.02 op Maribel AS (Noorwegen) Deze vordering houdt verband met de Cash Pool-regeling bij Nordea Bank waar vrijwel alle Belvar entiteiten partij bij waren. | 07-09-2023 |  11 |
|---|------------|--|

## 4.2 Werkzaamheden debiteuren

|   |  |
|---|--|
| Incasso debiteuren.   | 16-09-2020<br> 1    |
| De curator heeft inmiddels alle bij haar bekende debiteuren aangeschreven.  | 15-12-2020<br> 2    |
| De curator heeft voorts de intercompany claims van Belvar Amsterdam in kaart gebracht en een vordering van EUR 4,451,330.02 ingediend bij de curator van Maribel AS (Noorwegen). Deze vordering houdt verband met de Cash Pool-regeling bij Nordea Bank waar vrijwel alle Belvar entiteiten partij bij waren.   |  |
| Een deel van de debiteuren blijkt de openstaande vordering enkele dagen/weken voor datum faillissement te hebben voldaan of beschikt over een tegenvordering. Thans is de curator doende met de incasso van de laatste debiteuren. Dit gaat om vorderingen met een totaalbedrag van om en nabij EUR 23.000.   | 16-03-2021<br> 3    |
| Thans vindt met de desbetreffende debiteur overleg plaats over de afwikkeling van de nog openstaande vorderingen. De curator verwacht de incasso in de komende verslagperiode te kunnen afronden.   | 16-06-2021<br> 4    |
| Ondanks de toezegging van de desbetreffende debiteur om tot betaling van de openstaande facturen over te gaan, heeft nog altijd geen betaling plaatsgevonden. Naar de curator begrijpt houdt de vertraging verband met diverse interne procedures die moeten worden gevolgd alvorens de desbetreffende debiteur tot betaling kan overgaan.  | 16-09-2021<br> 5    |
| Om verdere vertraging te voorkomen in verband met diverse interne procedures heeft debiteur uiteindelijk het openstaande bedrag ad EUR 23.192,52 overgemaakt naar de oude ABN AMRO-rekening ten name van Belvar. Het bedrag is door ABN AMRO Bank N.V. overgemaakt naar de boedelrekening bij Caceis Bank. Hiermee is de incasso van de openstaande debiteuren van Belvar afgerond. | 14-12-2021<br> 6  |
| De curator heeft voorts bezwaar gemaakt tegen de ambtshalve aanslagen toeristenbelasting van de Gemeente Amsterdam. Dit heeft geleid tot een restitutie door de Gemeente Amsterdam van een bedrag van EUR 51.042,72.  |  |
| De curator zal nagaan of een uitkering op de intercompany claim van Belvar Amsterdam op haar gefailleerde aandeelhouder, Maribel AS, kan worden verwacht.   | 09-09-2022<br> 9  |
| De curator van Maribel AS heeft bevestigd dat een uitkering is te verwachten op concurrente vorderingen. Het uitkeringspercentage alsmede de termijn waarop de uitkering zal plaatsvinden zijn nog niet bekend.   | 07-12-2022<br> 10 |
| De Nederlandse Belvar entiteiten beschikken over intercompany vordering op buitenlandse groepsvennootschappen die allen in staat van faillissement verkeren. Naar verwachting zal een uitkering kunnen plaatsvinden op de volgende intercompany vorderingen:  | 07-09-2023<br> 11 |
| Vordering van Belvar Life B.V. op Belvar UK;<br>Vordering van Belvar Complete Amsterdam B.V. op Maribel   |  |
| Wanneer deze uitkeringen zullen plaatsvinden, is nog niet bekend.   |  |
| De curator heeft onlangs van de curator van de Poolse Belvar-entiteit vernomen dat naar verwachting eerst in het derde kwartaal van van 2023  |  |

bekend zal zijn of een uitkering zal kunnen plaatsvinden op de intercompany vordering van Belvar Complete op Belvar Polen.

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

Namens Belvar Complete Amsterdam B.V. is een vordering ingediend in het faillissement van Maribel AS (de Noorse grootmoedervenootschap). De curator begrijpt dat de kans op een uitkering op deze vordering reëel is. De omvang daarvan zal echter eerst bij de afwikkeling van het faillissement van Maribel AS duidelijk zijn. De curator verwacht niet dat daarover op korte termijn duidelijkheid zal worden verkregen.

04-03-2024

 12

Daarnaast beschikt Belvar Complete Amsterdam B.V. over een vordering op haar moedervenootschap Belvar Complete B.V. Of een uitkering op die vordering zal kunnen plaatsvinden, is afhankelijk van de (omvang van de) mogelijke uitkering van de vordering van Belvar Complete B.V. in het faillissement van haar 100% dochter Belvar Polen. De curator informeert op gezette tijden bij de Poolse curator naar de status van het Poolse faillissement, maar ontvangt zeer beperkte informatie van de Poolse curator. De curator zal met de rechter-commissaris in overleg treden over eventuele te treffen maatregelen, waaronder het inschakelen van een Poolse advocaat.

Inmiddels is duidelijk dat de kans op een uitkering in het faillissement van Belvar Polen op de vordering van Belvar Complete B.V. (zeer) klein is omdat vorderingen van aandeelhouders naar Pools recht zijn achtergesteld ten opzichte van overige crediteuren. De curator gaat er derhalve vanuit dat geen uitkering zal plaatsvinden in het faillissement van Belvar Complete B.V. op de vordering van Belvar Complete Amsterdam B.V.

04-09-2024

 13

## 5. Bank / Zekerheden

---

### 5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

16-09-2020

 1

#### Toelichting vordering van bank(en)

De Ondernemersrekening van failliet bij de ABN AMRO Bank N.V. vertoont een positief saldo van EUR 142.294,56. Op de Beslagrekening Derdenbeslagen bij de ABN AMRO Bank N.V. stond op datum faillissement een creditsaldo ad EUR 325.144,10. De bank is verzocht om beide bedragen over te boeken naar de faillissementsrekening.

15-12-2020

 2

#### Toelichting vordering van bank(en)

ABN AMRO Bank N.V. heeft EUR 467.876,76 overgeboekt naar de faillissementsrekening.

## 5.2 Leasecontracten

Tot op heden heeft een leasemaatschappij zich bij de curator gemeld met betrekking tot twee printer/kopieer machines. De curator heeft vastgesteld dat de leaseobjecten zich bevinden in het hotel. De curator heeft de leasemaatschappij in contact gebracht met de verhuurder voor het maken van een afhaalafpraak.

16-09-2020



## 5.3 Beschrijving zekerheden

Er zijn door de bank geen zekerheden gesteld.

16-09-2020



## 5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

16-09-2020



## 5.5 Eigendomsvoorbehoud

In dit faillissement heeft voornamelijk één crediteur een beroep gedaan op een eigendomsvoorbehoud. De curator gaat na of de opgeëiste zaken teruggehaald kunnen worden.

16-09-2020



De onder eigendomsvoorbehoud geclaimde zaken heeft de curator niet aangetroffen. Gelet op de aard van de zaken, zijn deze waarschijnlijk bestanddeel geworden van een andere (hoofd)zaak.

15-12-2020



## 5.6 Retentierechten

De verhuurder oefent een retentierecht uit op de in het hotel aanwezige activa van de vennootschap. De curator heeft de zaken opgeëist en verkocht. De verhuurder heeft een voorrecht op de opbrengst ad EUR 17.000 (excl. Btw).

16-09-2020



Het retentierecht is afgewikkeld.

16-03-2021



## 5.7 Reclamerechten

Er zijn voornamelijk geen crediteuren bekend die het recht van reclame invoeren.

16-09-2020



## 5.8 Boedelbijdragen

### Toelichting

Niet van toepassing.

16-09-2020



## 5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Overboeken van de creditsaldi naar de faillissementsrekening.

16-09-2020

Afwikkeling retentierecht.

 1

Het retentierecht is afgewikkeld.

09-09-2022

 9

## 6. Voortzetten / doorstart onderneming

---

### Voortzetten onderneming

#### 6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

16-09-2020

 1

#### 6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

16-09-2020

 1

#### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen.

16-09-2020

 1

### Doorstarten onderneming

#### 6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

16-09-2020

 1

#### 6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

16-09-2020

 1

#### 6.6 Opbrengst

##### Toelichting

Niet van toepassing.

16-09-2020

 1

## 6.7 Boedelbijdrage

### Toelichting

Niet van toepassing.

16-09-2020

 1

## 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Geen.

16-09-2020

 1

## 7. Rechtmatigheid

---

### 7.1 Boekhoudplicht

Het ICT-systeem van de vennootschap wordt beheerd door Maribel. De curator heeft via de Noorse curator een licentie verkregen voor toegang tot het boekhoudsysteem van de vennootschap en de belangrijkste financiële stukken inmiddels ontvangen.

De curator zal het gebruikelijke onderzoek doen naar de administratie.

16-09-2020

 1

### 7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2016 is tijdig gedeponeed. Het betreft een voorlopige jaarrekening. De jaarrekeningen over 2017 en 2018 zijn niet gedeponeed.

16-09-2020

 1

### 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek.

Niet van toepassing.

16-09-2020

 1

16-03-2021

 3

### 7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

Niet van toepassing.

16-09-2020

 1

16-03-2021

 3

### 7.5 Onbehoorlijk bestuur

#### Toelichting

In onderzoek.

16-09-2020

 1



**Toelichting**

16-03-2021

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

**Toelichting**

16-06-2021

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

**Toelichting**

16-09-2021

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

**Toelichting**

14-12-2021

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



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

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

**Toelichting**

14-03-2022

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



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

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

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

**Toelichting**

13-06-2022

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



### **Toelichting**

De curator is nog in afwachting van een voorstel voor een minnelijke regeling met het bestuur.

09-09-2022

 9

### **Toelichting**

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

07-12-2022

 10

## **7.6 Paulianeus handelen**

### **Toelichting**

In onderzoek.

16-09-2020

 1

### **Toelichting**

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

16-03-2021

 3

In onderzoek

16-06-2021

 4

### **Toelichting**

Zie 7.5

### **Toelichting**

Van paulianeus handelen is de curator niet gebleken.

14-12-2021

 6





## **7.7 Toelichting rechtmatigheid**

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

07-09-2023

 11






## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

|  |   |
|--|---|
| Onderzoek naar rechtmatigheid.   | 16-09-2020<br> 1 |
| Voortzetting onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en rechtmatigheid.   | 16-06-2021<br> 4 |
| De curator zal in de komende verslagperiode het door de bestuurder aan te leveren commentaar op het conceptrapport bestuderen, het conceptrapport finaliseren en zich beraden over (de noodzaak van) eventuele vervolgstappen. | 16-09-2021<br> 5 |
| Verwezen wordt naar paragraaf 7.5.   | 14-12-2021<br> 6 |

## 8. Crediteuren

---

### 8.1 Boedelvorderingen

|  |   |
|--|---|
| <b>Toelichting</b><br>Salaris curator: PM<br>ClaimsAgent: PM<br>UWV: PM            | 16-09-2020<br> 1  |
| <b>Toelichting</b><br>UWV: EUR 160.371,01.   | 15-12-2020<br> 2 |
| <b>Toelichting</b><br>UWV: EUR 169.480,06  | 16-09-2021<br> 5 |
| <b>Toelichting</b><br>UWV: EUR 169.474,01.   | 14-12-2021<br> 6 |
| <b>Toelichting</b><br>De boedelvordering van het UWV ad EUR 169.474,34 is voldaan. | 14-03-2022<br> 7 |

## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 158.530,00

16-09-2020



€ 465.430,00

15-12-2020



### Toelichting

De fiscus heeft een boekenonderzoek verricht bij Belvar Amsterdam. Na datum faillissement heeft de curator, waar mogelijk en met behulp van een voormalig werknemer van Belvar Amsterdam, op verzoek van de fiscus ontbrekende informatie aangeleverd. De fiscus heeft recent een conceptonderzoeksrapport uitgebracht. Naar de curator begrijpt, maakt Belvar Amsterdam op basis van de bevindingen aanspraak op een teruggaaf ad EUR 14.907. De curator verwacht dat het conceptrapport in de komende verslagperiode zal worden gefinaliseerd en dat de verwachte belastingteruggaaf administratief zal zijn verwerkt.

€ 293.070,00

16-03-2021



€ 398.933,00

16-06-2021



€ 482.647,00

14-03-2022



### Toelichting

Het boekenonderzoek is afgerond. Er is een teruggave omzetbelasting toegekend van EUR 14.907. De teruggave is inmiddels administratief verwerkt (verrekend).

€ 520.588,00

13-06-2022



€ 520.688,00

09-09-2022



€ 328.415,00

07-12-2022



## 8.3 Pref. vord. UWV

### Toelichting

PM

16-09-2020



€ 142.246,19

15-12-2020



€ 146.901,94

16-09-2021



## 8.4 Andere pref. crediteuren

€ 482.126,19

16-09-2020

 1

### Toelichting

Claims verhuurder.

### Toelichting

15-12-2020

 2

Er heeft zich een andere preferente crediteur gemeld.

De verhuurder van het pand heeft een vordering ingediend ad EUR 482.126,19 (achterstallige huur) plus leegstandsschade ad EUR 48.973.311,70. De geclaimde preferentie houdt verband met een retentierecht (zie paragraaf 5.8) en kan dus uitsluitend worden ingeroepen ten aanzien van de opbrengst (ex btw) van de in retentie gehouden zaken (zie paragraaf 3.7). Voor het overige kwalificeert de vordering van de verhuurder als een concurrente vordering in het faillissement.

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

15

16-09-2020

 1

30

15-12-2020

 2

34

16-03-2021

 3

35

16-06-2021

 4

### Toelichting

Plus 1 concurrente vordering verhuurder

36

16-09-2021

 5

43

13-06-2022

 8

44

07-12-2022

 10

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 212.439,50 16-09-2020  
 1

€ 726.224,39 15-12-2020  
 2

€ 761.311,09 16-03-2021  
 3

€ 761.721,22 16-06-2021  
 4

### Toelichting

Plus PM concurrente vordering verhuurder

€ 779.881,09 16-09-2021  
 5

€ 1.305.275,69 13-06-2022  
 8

### Toelichting

EUR 1.305.275,69 plus PM concurrente vordering verhuurder.


€ 1.583.030,69 07-12-2022  
 10

### Toelichting

EUR 1.583.030,69 Plus PM concurrente vordering verhuurder

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

16-09-2020  
 1

 Vereenvoudigde afwikkeling.

**04-09-2024**  
 **13**

## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Het inventariseren van de schuldenlast.

16-09-2020

 1

De curator heeft vastgesteld dat de Belvar Amsterdam voorafgaande aan haar faillissement een substantieel bedrag heeft ontvangen uit hoofde van de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW). Het UWV heeft de curator verzocht om rekening en verantwoording af te leggen in dit verband zodat kan worden vastgesteld of het UWV over een vordering in het faillissement beschikt ter zake van ten onrechte ontvangen NOW-gelden. Een eventuele vordering van het UWV in dit verband dient als concurrente vordering te worden gekwalificeerd. De curator zal in de komende verslagperiode onderzoeken in hoeverre zij in staat is om op basis van de haar ter beschikking staande gegevens de door het UWV verlangde rekening en verantwoording af te leggen.

16-06-2021

 4

De curator heeft onderzocht of zij de door het UWV verlangde rekening en verantwoording zal kunnen afleggen. De voorlopige conclusie van de curator is dat zij vooralsnog niet in staat is om aan de door het UWV in dit verband verlangde formaliteiten te voldoen. De curator zal de komende verslagperiode nader onderzoek in dit verband verrichten.

16-09-2021

 5

Het UWV verlangt dat de curator in het kader van het afleggen van rekening en verantwoording een accountantsverklaring overlegt. De curator heeft in dit verband advies in gewonnen bij een accountantskantoor. De curator begrijpt dat voor de afgifte van een accountantsverklaring in deze kwestie noodzakelijk is dat de administratie van de vennootschap wordt gereconstrueerd en de jaarrekeningen worden opgesteld. Ook dient bepaalde informatie te worden overgelegd ter zake van de buitenlandse groepsvennootschappen. Los van de vraag of dit feitelijk haalbaar is, geldt dat de daarmee verband houdende kosten dusdanig significant zullen zijn, dat het afleggen van de rekeningen en verantwoording – op basis van de huidige stand van de boedel – niet in het belang is van de boedel en de gezamenlijke crediteuren. De curator heeft derhalve besloten om af te zien van het afleggen van rekening en verantwoording ter zake van de ontvangen NOW-gelden.

14-12-2021

 6

## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

Niet van toepassing.

16-09-2020



### 9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

16-09-2020



### 9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

16-09-2020



### 9.4 Werkzaamheden procedures

Geen.

16-09-2020



## 10. Overig

---

### 10.1 Plan van aanpak

- Afwikkeling verkoop activa.
- Incasso debiteuren.
- Nader inventariseren van de totale schuldenlast en eventuele verzekeringen en procedures.
- Rechtmatigheidsonderzoek.

16-09-2020



- Incasso debiteuren.
- Nader inventariseren van de totale schuldenlast.
- Rechtmatigheidsonderzoek.

15-12-2020



De curator zal zich ook in de komende verslagperiode bezighouden met:

16-03-2021

- Incasso debiteuren.
- Nader inventariseren van de totale schuldenlast.
- Rechtmatigheidsonderzoek.



- Afronden kosten/batenanalyse in verband met het instellen van een mogelijke vordering tegen een tweetal creditcardmaatschappijen.
- Afronden incasso debiteuren.
- Afronden rechtmatigheidsonderzoek.
- (ABonderzoek naar het) afleggen van rekening en verantwoording in

16-06-2021





|  |            |
|--|------------|
| verband met ontvangen NOW-gelden.  | 16-09-2021 |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inventariseren van crediteuren.</li> </ul>  | 5          |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Onderzoek naar het instellen van een mogelijke vordering tegen een tweetal creditcardmaatschappijen dan wel de overdracht van deze vordering aan een derde.</li> <li>• Afronden incasso debiteuren.</li> <li>• Finaliseren rapport van bevindingen en beraad over (de noodzaak van) eventuele vervolgstappen.</li> <li>• Nader onderzoek naar de mogelijkheid om rekening en verantwoording af te leggen in verband met ontvangen NOW-gelden.</li> <li>• Inventariseren van crediteuren.</li> </ul> | 16-09-2021 |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verder overleg met de Engelse vereffenaar over het instellen van een mogelijke vordering tegen een tweetal creditcardmaatschappijen dan wel de overdracht van deze vordering aan een derde.</li> <li>• Afwikkeling aansprakelijkheidsstelling bestuurders.</li> </ul>   | 6          |
| Afwikkeling aansprakelijkheidsstelling bestuurders.  | 14-12-2021 |
| De curator zal de komende verslagperiode met een van de bestuurders in overleg treden over een minnelijke afwikkeling van bestuurdersaansprakelijkheid.  | 7          |
| De curator zal de komende verslagperiode met een van de bestuurders in overleg treden over een minnelijke afwikkeling van bestuurdersaansprakelijkheid. Daarnaast zal de curator nagaan in hoeverre een uitkering op de intercompany van Belvar Amsterdam op haar gefailleerde aandeelhouder zal kunnen plaatsvinden.  | 13-06-2022 |
| De curator zal het faillissement eerst kunnen afwikkelen zodra een uitkering heeft plaats kunnen vinden op de intercompany vordering van Belvar Amsterdam op Maribel AS. Daarnaast verwacht de curator dat het overleg met de bestuurder over de afwikkeling van bestuurdersaansprakelijkheid zal worden voortgezet.   | 8          |
| De curator zal het faillissement eerst kunnen afwikkelen zodra een uitkering heeft plaatsgevonden op de intercompany vordering van Belvar Amsterdam op Maribel AS. De curator hoopt dat in de komende verslagperiode bekend wordt wanneer deze verwachte uitkering zal plaatsvinden.   | 09-09-2022 |
| De curator zal het faillissement eerst kunnen afwikkelen zodra een uitkering heeft plaatsgevonden op de intercompany vordering van Belvar Amsterdam op Maribel AS. De curator hoopt dat in de komende verslagperiode bekend wordt wanneer deze verwachte uitkering zal plaatsvinden.   | 9          |
| De curator zal het faillissement eerst kunnen afwikkelen zodra een uitkering heeft plaatsgevonden op de intercompany vordering van Belvar Amsterdam op Maribel AS. De curator hoopt dat in de komende verslagperiode bekend wordt wanneer deze verwachte uitkering zal plaatsvinden.   | 07-12-2022 |
| De curator zal het faillissement eerst kunnen afwikkelen zodra een uitkering heeft plaatsgevonden op de intercompany vordering van Belvar Amsterdam op Maribel AS. De curator hoopt dat in de komende verslagperiode bekend wordt wanneer deze verwachte uitkering zal plaatsvinden.   | 10         |
| De curator zal het faillissement eerst kunnen afwikkelen zodra een uitkering heeft plaatsgevonden op de intercompany vordering van Belvar Amsterdam op Maribel AS. De curator hoopt dat in de komende verslagperiode bekend wordt wanneer deze verwachte uitkering zal plaatsvinden.   | 07-09-2023 |
| De curator zal het faillissement eerst kunnen afwikkelen zodra een uitkering heeft plaatsgevonden op de intercompany vordering van Belvar Amsterdam op Maribel AS. De curator hoopt dat in de komende verslagperiode bekend wordt wanneer deze verwachte uitkering zal plaatsvinden.   | 11         |
| De curator zal het faillissement eerst kunnen afwikkelen zodra een uitkering heeft plaatsgevonden op de intercompany vordering van Belvar Amsterdam op Maribel AS. De curator hoopt dat in de komende verslagperiode bekend wordt wanneer deze verwachte uitkering zal plaatsvinden.   | 04-09-2024 |
| De curator zal het faillissement eerst kunnen afwikkelen zodra een uitkering heeft plaatsgevonden op de intercompany vordering van Belvar Amsterdam op Maribel AS. De curator hoopt dat in de komende verslagperiode bekend wordt wanneer deze verwachte uitkering zal plaatsvinden.   | 13         |

## 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

16-09-2020

 1

## 10.3 Indiening volgend verslag

4-3-2025

04-09-2024

 13

## 10.4 Werkzaamheden overig

Zie het gestelde onder 10.2

16-09-2020

 1

## Bijlagen

---

### Bijlagen