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

Betreft

Verslagnummer	**10**
Datum verslag	**21-10-2026**
Insolventienummer	**F.18/24/195**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000355547:F002**
Datum uitspraak	**25-06-2024**

R-C	**mr. D.J. Klijn**
Curator	**mr H.G. Ruis**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Wargers Denzoons V.O.F.

25-07-2024
1

Gegevens onderneming

Wargers Denzoons V.O.F. Kamer van Koophandel Dossiernummer 77416791
Open Einde 12
9581 AM Musselkanaal

25-07-2024
1

Activiteiten onderneming

Vervaardiging van overig timmerwerk voor de bouw (geen deuren, ramen en kozijnen)

25-07-2024
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2022	€ 806.621,00	€ 9.483,00	€ 481.386,00
2021	€ 475.761,00	€ 81.850,00	€ 146.290,00

Toelichting financiële gegevens

Bron: concept jaarrekening 2022

25-07-2024
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

25-07-2024
1

Boedelsaldo

€ 0,00

25-07-2024
1

€ 13.285,53

25-10-2024
2

Toelichting

Van pre faillissements debiteur ontvangen € 715,00
Van ING Bank ontvangen banksaldo € 2.784,13
Opbrengst verkoop pandzaken € 9.786,40
Totaal actueel saldo boedelrekening € 13.285,53

€ 13.293,50

29-10-2025
6

Toelichting

De boedelrekening is verhuisd naar Caceis Bank.
Van Caceis Bank werd € 7,97 creditrente ontvangen (6e verslagperiode).

€ 13.333,89

23-04-2026
8

Toelichting

Van Caceis Bank werd € 48,36 creditrente ontvangen (t/m 8e verslagperiode).

€ 13.355,42

22-07-2026
9

Toelichting

Van Caceis Bank werd € 69,89 creditrente ontvangen (t/m 9e verslagperiode).

€ 13.385,85

21-10-2026
10

Toelichting

Van Caceis Bank werd € 100,32 creditrente ontvangen (t/m 10e verslagperiode).

Verslagperiode

van

25-6-2024

25-07-2024
1

t/m

25-7-2024

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	5 uur 13 min
2	19 uur 24 min
3	1 uur 35 min
4	1 uur 51 min
5	1 uur 2 min
6	1 uur 25 min
7	2 uur 20 min
8	1 uur 45 min
9	1 uur 10 min
10	2 uur 0 min
totaal	37 uur 45 min

Toelichting bestede uren

De curator heeft een specificatie van zijn tijdbesteding in een vertrouwelijk document aan de rechter-commissaris toegezonden.	25-07-2024 1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Wargers Denzoons V.O.F. Kamer van Koophandel Dossiernummer 77416791
Open Einde 12
9581 AM Musselkanaal

25-07-2024
1

Vennoten:
Dzemov Beheer B.V. Kamer van Koophandel Dossiernummer 84805471
Open Einde 12
9581 AM Musselkanaal
Enig aandeelhouder en bestuurder: Florian Dzemov geb. 04-07-1986

Wargers Beheer B.V. Kamer van Koophandel Dossiernummer 84805463
Open Einde 12
9581 AM Musselkanaal
Enig aandeelhouder en bestuurder: Mark Hendrikus Albertus Wargers geb. 28-01-1982

1.2 Lopende procedures

Niet bekend (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

1.3 Verzekeringen

Beeindigd per datum faillissement.

25-07-2024
1

1.4 Huur

De huur van het bedrijfspand aan het Open Einde nummer 12 in Musselkanaal is door de verhuurder opgezegd en het pand is inmiddels aan de verhuurder opgeleverd. (2e verslagperiode).

25-10-2024
2

1.5 Oorzaak faillissement

In onderzoek (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 25-07-2024

0 1

Personeelsleden 25-10-2024

3 2

Toelichting

Alle drie de personeelsleden is door de curator ontslag aangezegd op 27 juni 2024.
Het personeel was formeel in dienst van WD Prefab B.V., maar de activiteiten werden verricht voor Wargers Denzoons V.O.F.
De activiteiten en de administratie van beide gefailleerde bedrijven lopen nogal door elkaar.
(2e verslagperiode).

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 25-07-2024

0 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
27-6-2024	3	Voltallige personeel, formeel in dienst bij WD Prefab B.V.
totaal	3	

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Het bedrijfspand (terrein en loods) aan het Open Einde 12 te Musselkanaal werd gehuurd door WD Prefab B.V. (eveneens in staat van faillissement verklaard op 25 juni 2024; 18/24/194-F). 25-07-2024 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
3 zaagmachines en diverse handgereedschappen	€ 38.659,50	€ 9.786,40
totaal	€ 38.659,50	€ 9.786,40

Toelichting bedrijfsmiddelen

De activa en activiteiten van WD Prefab B.V. enerzijds en gefailleerde Wargers Denzoons VOF anderzijds lijken behoorlijk door elkaar te lopen. De curator stelt nader onderzoek dienaangaande in. (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

De bedrijfsmiddelen waren aan 2 verschillende schuldeisers verpand.
In overleg met deze schuldeisers en na taxatie van de activa heeft de curator deze verkocht.
De opbrengst moest grotendeels aan de pandhouders worden afgedragen.

25-10-2024
2

Specificatie van de opbrengsten:
2 zaagmachines onder 1e pandrecht verkocht voor € 12.100,00
AF: doorbetaald aan 1e pandhouder € - 9.568,10
Netto opbrengst voor de boedel € 2.531,90

1 zaagmachine en gereedschappen verkocht voor € 26.559,50

Verrekend met houder van 2e pandrecht € -19.305,00
Netto opbrengst voor de boedel € 7.254,50

Totaal verkopen € 38.659,50
Doorbetaald aan 2 pandhouders € -28.873,10
Netto opbrengst totaal € 9.786,40
(waarvan af te dragen BTW: € 6.709,50)

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet bekend. (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Overleg met pandhouders, taxateur, kopers.

25-10-2024
2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De activa en activiteiten van WD Prefab B.V. enerzijds en gefailleerde Wargers Denzoons VOF anderzijds lijken behoorlijk door elkaar te lopen. De curator stelt nader onderzoek dienaangaande in. (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Creditsaldo op bankrekening bij ING Bank	€ 2.784,13	€ 2.784,13
totaal	€ 2.784,13	€ 2.784,13

Toelichting andere activa

Creditsaldo op bankrekening ING 5968 ter hoogte van € 47,41.
Creditsaldo op spaarrekening ING 5968E ter hoogte van € 5,97.

25-07-2024
1

Creditsaldo op spaarrekening ING 5968K ter hoogte van € 2,27.

Creditsaldo op spaarrekening ING 5968L ter hoogte van € 0,01.

Creditsaldo op spaarrekening ING 5968S ter hoogte van € 527,65.

Overige activa: Niet bekend. (1e verslagperiode).

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Debiteuren volgens grootboekadministratie € 16.875	€ 715,00	€ 715,00	€ 715,00
totaal	€ 715,00	€ 715,00	€ 715,00

Toelichting debiteuren

In onderzoek (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

Het bedrag van € 715 betrof een proceskostenveroordeling uit hoofde van onterecht gelegd conservatoir beslag. Dit bedrag kon door de curator geincasseerd worden. De overige debiteuren hebben tot op heden niet betaald. De curator stelt dienaangaande nog nader onderzoek in. (2e verslagperiode).

25-10-2024
2

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Onderzoek; administratie; correspondentie.

25-07-2024
1

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

25-07-2024
1

Voor zo ver bekend zijn er geen bankschulden. (1e verslagperiode).

5.2 Leasecontracten

Op 21 juni 2024 zijn twee leaseauto's teruggenomen door Hiltermann Lease en zijn de contracten overgenomen. Dit betrof de voertuigen met kentekens V-140-HS en VDL-41-N.
Op of omstreeks 4 juli 2024 is de derde leaseauto ingenomen door Hiltermann Lease en verkocht aan een handelaar met een opbrengst van
€ 6.000.
De leasemaatschappij diende een eindvordering in ter hoogte van
€ 6.777,94. (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

5.3 Beschrijving zekerheden

Eigendom (leasemaatschappij).

25-07-2024
1

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing. De bedrijfsactiviteiten waren reeds beeindigd.
(1e verslagperiode).

25-07-2024
1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing. De bedrijfsactiviteiten waren reeds beeindigd. De enige opdrachtgever had volgens de directie de lopende opdrachten (tot bouw van chalets) tussentijds met onmiddelijke ingang beeindigd en de halffabrikaten opgehaald. (De consequenties daarvan zijn in onderzoek bij de curator).
(1e verslagperiode).

25-07-2024
1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie is bij de curator ingeleverd in de vorm van excel sheets en pdf's, en lijkt op het eerste gezicht correct bijgehouden te zijn.
Wel lijkt er een behoorlijke mate van vermenging van activa en activiteiten tussen WD Prefab B.V. enerzijds en gefailleerde Wargers Denzoons VOF anderzijds.
(1e verslagperiode).

25-07-2024
1

Intussen ontving de curator nog diverse administratieve bescheiden in de vorm van pdf's van mutaties, kolommenbalansen en grootboekadministratie over de jaren 2022 t/m 2024. De curator stelt dienaangaande een onderzoek in naar de compleetheid en de inzichtelijkheid van de administratie, alsmede naar het verloop van de rekening-courant tussen de verschillende gefailleerde vennootschappen. (4e verslagperiode).

28-04-2025
4

De curator heeft de door hem ontvangen administratie ter beoordeling aan een externe accountant toegezonden. Deze rapporteerde dat de administratie onvoldoende inzichtelijk is, en dat belangrijke aansluitingen daarin ontbreken. De curator heeft dit gegeven op 26 juni 2025 besproken met de bestuurders van de beide Holdings (Wargers Beheer B.V. en Dzemov Beheer B.V.). De beide bestuurders gaven aan dat zij alles telkens keurig hebben bijgehouden in het boekhoudprogramma Snelstart, en dat volgens hun eigen administrateur de administratie goed inzichtelijk was. De bestuurders zegden toe de administratie in Snelstart op een USB-stick aan te zullen leveren aan de curator. De curator heeft daarop toegezegd om die administratie dan aan de externe accountant toe te sturen met het verzoek om na te gaan of de boekhouding inderdaad correct is bijgehouden en voldoende inzicht geeft in de rechten en verplichtingen van de vennootschap. De toegezegde USB-stick is door de curator tot op heden echter nog niet ontvangen. (5e verslagperiode).	28-07-2025 5
De curator is nog in overleg met een vertegenwoordiger van een van de vennoten inzake het aanleveren van de correcte administratie. (6e verslagperiode).	29-10-2025 6
De curator heeft de aangeleverde administratie onvoldoende inzichtelijk geoordeeld en in verband daarmee de bestuurders van de vennoten aansprakelijk gesteld. De curator onderzoekt de mogelijkheden voor een regeling in der minne. (7e verslagperiode). De bestuurders van de vennoten hebben twee advocaten ingeschakeld die aangeven de zaak te zullen bestuderen en daar binnenkort op terug zullen komen. (8e verslagperiode).	23-04-2026 8
De advocaten van de bestuurders van de vennoten hebben de aansprakelijkstelling door de curator met verschillende formele zowel als inhoudelijke argumenten betwist, en geven aan niet bereid te zijn tot erkenning van aansprakelijkheid. De curator zal overleggen met de Rechter-commissaris over de vraag of er vervolgstappen moeten worden genomen. (9e verslagperiode).	22-07-2026 9

7.2 Depot jaarrekeningen

Niet verplicht (Vennootschap onder firma).	25-07-2024 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet verplicht (Vennootschap onder firma).	25-07-2024 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Niet van toepassing (Vennootschap onder firma).	25-07-2024 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

25-07-2024
1

In onderzoek (1e verslagperiode).

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

25-07-2024
1

In onderzoek (1e verslagperiode).

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek administratie.

25-07-2024
1

De door de curator ontvangen USB-stick bevatte precies dezelfde excel files als welke de curator al eerder had ontvangen en door een externe accountant had laten beoordelen.
De curator heeft de aangeleverde administratie onvoldoende inzichtelijk geoordeeld en in verband daarmee de bestuurders van de vennoten aansprakelijk gesteld. De curator onderzoekt de mogelijkheden voor een regeling in der minne. De curator heeft de bestuurders van de vennoten een voorstel gedaan.
De curator heeft de Rechter-commissaris om toestemming verzocht voor vervolgstappen.

27-01-2026
7

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

25-07-2024
1

Salaris curator c.a. te zijner tijd vast te stellen.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 116,00

25-07-2024
1

Toelichting

De Belastingdienst diende 2 vorderingen in wegens Motorrijtuigenbelasting
(1e verslagperiode).

€ 4.620,00

25-10-2024
2

Toelichting

De Belastingdienst diende 4 vorderingen in wegens motorrijtuigenbelasting en omzetbelasting.
(2e verslagperiode).

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

25-07-2024
1

Niet van toepassing.

Toelichting

25-10-2024
2

Deze zal worden ingediend in het faillissement van WD Prefab B.V.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

25-07-2024
1

Niet bekend.

€ 0,00

27-01-2025
3

8.5 Aantal concurrente crediteuren

5

25-07-2024
1

Toelichting

5 concurrente crediteuren dienden hun vorderingen in tot een totaal beloop van € 60.461,52. (1e verslagperiode).

11

25-10-2024
2

Toelichting

11 concurrente crediteuren dienden hun vorderingen in tot een totaal beloop van € 62.864,39. (2e verslagperiode).

12

27-01-2025
3

Toelichting

12 concurrente crediteuren dienden hun vorderingen in tot een totaal beloop van € 70.527,52. (3e verslagperiode).

13

27-01-2026
7

Toelichting

13 concurrente crediteuren dienden hun vorderingen in tot een totaal beloop van € 91.619,65. (7e verslagperiode).

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 60.461,52

25-07-2024
1

€ 62.864,39

25-10-2024
2

€ 70.527,52

27-01-2025
3

€ 91.619,65

27-01-2026
7

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Correspondentie; administratie.

25-07-2024
1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Niet bekend (1e verslagperiode). 25-07-2024 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Onderzoek administratie.
Onderzoek tussentijdse beeindiging opdracht chaletbouw.
Overige werkzaamheden. (1e verslagperiode). 25-07-2024 1

Onderzoek administratie.
Onderzoek tussentijdse beeindiging opdracht chaletbouw.
Onderzoek debiteuren.
Overige werkzaamheden. (2e verslagperiode). 25-10-2024 2

De curator is nog in overleg met een vertegenwoordiger van een van de vennoten inzake het aanleveren van de correcte administratie. (Zie ook onder hoofdstuk 7). (6e verslagperiode). 29-10-2025 6

De curator heeft de aangeleverde administratie onvoldoende inzichtelijk geoordeeld en in verband daarmee de bestuurders van de vennoten aansprakelijk gesteld. De curator onderzoekt de mogelijkheden voor een regeling in der minne. De curator heeft de bestuurders van de vennoten een voorstel gedaan.
De curator heeft de Rechter-commissaris om toestemming verzocht voor vervolgstappen. 27-01-2026 7

De curator heeft de aangeleverde administratie onvoldoende inzichtelijk geoordeeld en in verband daarmee de bestuurders van de vennoten aansprakelijk gesteld. De curator onderzoekt de mogelijkheden voor een regeling in der minne. (7e verslagperiode).
De bestuurders van de vennoten hebben twee advocaten ingeschakeld die aangeven de zaak te zullen bestuderen en daar binnenkort op terug zullen komen. (8e verslagperiode). 23-04-2026 8

De advocaten van de bestuurders van de vennoten hebben de aansprakelijkstelling door de curator met verschillende formele zowel als inhoudelijke argumenten betwist, en geven aan niet bereid te zijn tot erkenning van aansprakelijkheid.
De curator zal overleggen met de Rechter-commissaris over de vraag of er vervolgstappen moeten worden genomen. (9e verslagperiode).

22-07-2026
9

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

10.3 Indiening volgend verslag

21-1-2027

21-10-2026
10

10.4 Werkzaamheden overig

Onderzoek; verslaglegging.

25-07-2024
1

Bijlagen

Bijlagen