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

Betreft

Verslagnummer	**10**
Datum verslag	**21-10-2026**
Insolventienummer	**F.18/24/194**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000355547:F001**
Datum uitspraak	**25-06-2024**

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

Algemene gegevens

Naam onderneming

Wd Prefab B.V.

25-07-2024
1

Gegevens onderneming

WD Prefab B.V. Kamer van Koophandel 84816759
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	€ 0,00	€ -3.163,00	€ 6.000,00

Toelichting financiële gegevens

Bron: jaarrekening 2022

25-07-2024
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

3

25-07-2024
1

Toelichting

Exclusief uitzendkrachten

Boedelsaldo

€ 0,00

25-07-2024
1

€ 218,89

25-10-2024
2

Toelichting

Het saldo op de bankrekening van gefailleerde bij ING Bank bedroeg ten tijde van de uitspraak van het faillissement € 218,89. Dit saldo is overgemaakt op de boedelrekening (2e verslagperiode).

€ 219,02

29-10-2025
6

Toelichting

De boedelrekening is verhuisd naar Caceis Bank.
Van Caceis Bank werd € 0,13 creditrente ontvangen (6e verslagperiode).

€ 220,02

22-07-2026
9

Toelichting

Van Caceis Bank werd € 1,00 creditrente ontvangen (9e verslagperiode).

€ 220,52

21-10-2026
10

Toelichting

Van Caceis Bank werd € 0,50 creditrente ontvangen (10e verslagperiode).
Totaal ontvangen creditrente komt daarmee op € 1,63.

Verslagperiode

van

25-6-2024

25-07-2024
1

t/m

25-7-2024

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	9 uur 32 min
2	6 uur 22 min
3	0 uur 30 min
4	1 uur 25 min
5	1 uur 5 min
6	1 uur 10 min
7	1 uur 5 min
8	0 uur 50 min
9	1 uur 30 min
10	0 uur 55 min
totaal	24 uur 24 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

WD Prefab B.V. Kamer van Koophandel 84816759
Open Einde 12
9581 AM Musselkanaal

25-07-2024
1

Bestuurders:
Dzemov Beheer B.V. Kamer van Koophandel Dossiernummer 84805471
Enig aandeelhouder en bestuurder: Florian Dzemov geb. 04-07-1986

Wargers Beheer B.V. Kamer van Koophandel Dossiernummer 84805463
Enig aandeelhouder en bestuurder: Mark Hendrikus Albertus Wargers geb. 28-01-1982

1.2 Lopende procedures

Niet bekend

25-07-2024
1

1.3 Verzekeringen

Beeindigd per datum faillissement

25-07-2024
1

1.4 Huur

Gefailleerde huurde een terrein met loods aan het adres Open Einde 12 te Musselkanaal van Beau Lieu voor € 7.500 per maand. Volgens de administratie is de huur vooruitbetaald tot en met de maand augustus 2024.
De curator is in overleg met de verhuurder omtrent de beeindiging van de huur en de oplevering van het gehuurde. (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

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

1

3

Toelichting

Exclusief uitzendkrachten.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
27-6-2024	3	Voltallig personeel ontslag aangezegd
totaal	3	

2.4 Werkzaamheden personeel

Correspondentie; overleg met UWV inzake de loongarantieregeling; bespreking met 2 van de 3 personeelsleden ter plaatse Open Einde 12 te Musselkanaal op 27 juni 2024. (1e verslagperiode). 25-07-2024

1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Geen. Bedrijfsruimte werd gehuurd. 25-07-2024

1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Enkele zaagmachines en handgereedschappen		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De activa zijn verpand aan 2 verschillende pandhouders. De curator onderzoekt de waarde van de bedrijfsmiddelen en de mogelijke wijze van te gelde maken daarvan. (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

Bij nader onderzoek van de administratie blijken de verpande activa toe te behoren aan Wargers Denzoons V.O.F. (eveneens failliet verklaard op 25 juni 2024; C/18/24/195 F). De curator zal deze dan ook in laatstgenoemd faillissement te gelde maken en de opbrengst daarvan verantwoorden (2e verslagperiode).

25-10-2024
2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet bekend. (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Restant voorraden op terrein en in loods		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De activa zijn verpand aan 2 verschillende pandhouders. De curator onderzoekt de waarde van de bedrijfsmiddelen en de mogelijke wijze van te gelde maken daarvan. (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Onderzoek; inspectie; correspondentie met pandhouders; inschakelen taxateur. (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Creditsaldo op bankrekening ING 7571 ter hoogte van € 240,97.
Creditsaldo op spaarrekening ING 7571 ter hoogte van € 3,15.
Overige activa: Niet bekend. (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Debiteuren volgens grootboekadministratie € 27.711			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

In onderzoek (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Onderzoek; administratie; correspondentie.

25-07-2024
1

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

25-07-2024
1

Toelichting vordering van bank(en)

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

5.2 Leasecontracten

5.3 Beschrijving zekerheden

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

Bij nader onderzoek van de administratie lijkt vrij willekeurig de ene keer te zijn geboekt op WD Prefab B.V. en de andere keer op Wargers Denzoons V.O.F. (eveneens failliet verklaard op 25 juni 2024; C/18/24/195 F). Voorts ontbreken o.a. nog de inkoop- en de verkoopadministratie. De curator is in overleg met de bestuurders over de wijze van aanleveren van de complete administratie (2e verslagperiode). 25-10-2024 2

Intussen ontving de curator nog diverse administratieve bescheiden in de vorm van pdf's van mutaties, kolommenbalansen en grootboekadministratie over de 28-04-2025

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).	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 bestuurders 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 aansprakelijk gesteld. De curator onderzoekt de mogelijkheden voor een regeling in der minne. (7e verslagperiode). De bestuurders 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 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. (9e verslagperiode).	22-07-2026 9

7.2 Depot jaarrekeningen

In onderzoek. (1e verslagperiode).	25-07-2024 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting In onderzoek. (1e verslagperiode).	25-07-2024 1

7.6 Paulianeus handelen

25-07-2024
1

Toelichting

In onderzoek. (1e verslagperiode).

7.7 Toelichting rechtmatigheid

27-01-2026
7

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

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

25-07-2024
1

Toelichting

Salaris curator c.a. te zijner tijd vast te stellen.
De vordering van UWV uit hoofde van de loongarantieregeling is nog niet bekend.
Huur over de opzegtermijn: PM. (1e verslagperiode).

8.2 Pref. vord. van de fiscus

25-07-2024
1

€ 116,00

Toelichting

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

25-10-2024
2

€ 95.934,00

Toelichting

De Belastingdienst diende 11 vorderingen in wegens motorrijtuigenbelasting, omzetbelasting, loonheffingen en vennootschapsbelasting (2e verslagperiode).

21-10-2026
10

€ 144.664,00

8.3 Pref. vord. UWV

25-07-2024
1

Toelichting

De vordering van UWV uit hoofde van de loongarantieregeling is nog niet bekend (1e verslagperiode).

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

11

25-07-2024
1

Toelichting

11 concurrente crediteuren dienden hun vorderingen in tot een totaal beloop van € 53.740,66. (1e verslagperiode).

20

25-10-2024
2

Toelichting

20 concurrente crediteuren dienden hun vorderingen in tot een totaal beloop van € 93.940,62. (2e verslagperiode).

23

21-10-2026
10

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 53.740,66

25-07-2024
1

Toelichting

(11)

€ 93.940,62

25-10-2024
2

€ 95.018,04

21-10-2026
10

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 pandzaken (inventaris en voorraden).
Verkoop pandzaken in overleg met pandhouders en na taxatie.
Onderzoek administratie.
Onderzoek tussentijdse beeindiging opdracht chaletbouw.
Overige werkzaamheden. (1e verslagperiode).

25-07-2024
1

De pandzaken bleken intussen thuis te horen in het faillissement van Wargers Denzoons VOF.
Datzelfde geldt ook voor de opdracht inzake chaletbouw.
Er lijkt een behoorlijke mate van vermenging van activa en activiteiten tussen gefailleerde WD Prefab B.V. enerzijds en de eveneens gefailleerde Wargers Denzoons VOF anderzijds.
De curator is nog doende om een compleet overzicht van de administratie te verkrijgen.
(2e verslagperiode).

25-10-2024
2

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 is nog in overleg met een vertegenwoordiger van een van de bestuurders 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 aansprakelijk gesteld. De curator onderzoekt de mogelijkheden voor een regeling in der minne. De curator heeft de bestuurders een voorstel gedaan.

27-01-2026
7

De curator heeft de Rechter-commissaris om toestemming verzocht voor vervolgstappen.

De bestuurders 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 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