

**Deze bijlage bevat een opsomming van de informatie en stukken die op grond van art. 375 WHOA en het Landelijk procesreglement WHOA zaken rechtbank d.d. 24 november 2020 bij een akkoord en een verzoek tot homologatie daarvan dienen te worden gevoegd.**

### **Artikel 375 WHOA**

1. Het akkoord bevat alle informatie die de stemgerechtigde schuldeisers en aandeelhouders nodig hebben om zich voor het plaatsvinden van de stemming, bedoeld in artikel 381, een geïnformeerd oordeel te kunnen vormen over het akkoord, waaronder:

- a. de naam van de schuldenaar;
- b. voor zover van toepassing de naam van de herstructureringsdeskundige;
- c. voor zover van toepassing, de klassenindeling en de criteria op basis waarvan de schuldeisers en aandeelhouders in één of meerdere klassen zijn ingedeeld;
- d. de financiële gevolgen van het akkoord per klasse van schuldeisers en aandeelhouders;
- e. de waarde die naar verwachting gerealiseerd kan worden als het akkoord tot stand komt;
- f. de opbrengst die naar verwachting gerealiseerd kan worden bij een vereffening van het vermogen van de schuldenaar in faillissement;
- g. de bij de berekening van de waardes, bedoeld onder e en f, gehanteerde uitgangspunten en aannames;
- h. als het akkoord een toedeling van rechten aan de schuldeisers en aandeelhouders behelst: het moment of de momenten waarop de rechten zullen worden toebedeeld;
- i. voor zover van toepassing, de nieuwe financiering die de schuldenaar het in het kader van de uitvoering van het akkoord aan wil gaan en de redenen waarom dit nodig is;
- j. de wijze waarop de schuldeisers en aandeelhouders nadere informatie over het akkoord kunnen verkrijgen;
- k. de procedure voor de stemming over het akkoord alsmede het moment waarop deze plaatsvindt dan wel waarop de stem uiterlijk moet zijn uitgebracht, en
- l. voor zover van toepassing, de wijze waarop de bij de door de schuldenaar gedreven onderneming ingestelde ondernemingsraad of personeelsvertegenwoordiging overeenkomstig artikel 25 van de Wet op de ondernemingsraden gevraagd is of nog gevraagd zal worden advies uit te brengen.

2. Aan het akkoord worden gehecht:

- a. een door behoorlijke bescheiden gestaafde staat van alle baten en lasten, en
- b. een lijst waarop:
  - 1°. de stemgerechtigde schuldeisers en aandeelhouders bij naam worden genoemd of, als dit niet mogelijk is, de schuldeisers of aandeelhouders onder verwijzing naar één of meer categorieën worden vermeld;
  - 2°. het bedrag van hun vordering of het nominale bedrag van hun aandeel wordt gemeld, en, indien van toepassing, wordt meegedeeld in hoeverre dat bedrag wordt betwist alsmede voor welk bedrag de schuldeiser of de aandeelhouder tot de stemming wordt toegelaten, en
  - 3°. wordt meegedeeld in welke klasse of klassen zij zijn ingedeeld.
- c. voor zover van toepassing, een opgave van schuldeisers of aandeelhouders die niet onder het akkoord vallen, bij naam of, als dit niet mogelijk is, onder verwijzing naar één of meer categorieën, alsmede een toelichting waarom zij niet worden meegenomen in het akkoord;
- d. informatie over de financiële positie van de schuldenaar, en
- e. een beschrijving van:
  - 1°. de aard, omvang en oorzaak van de financiële problemen;
  - 2°. welke pogingen zijn ondernomen om deze problemen op te lossen;
  - 3°. de herstructureringsmaatregelen die onderdeel zijn van het akkoord;
  - 4°. de wijze waarop deze maatregelen bijdragen aan een oplossing, en
  - 5°. hoeveel tijd het naar verwachting vergt om deze maatregelen uit te voeren;
- f. voor zover van toepassing, een schriftelijke verklaring inhoudende welke zwaarwegende grond aanwezig is waardoor de concurrente schuldeisers, bedoeld in artikel 374, tweede lid, op basis van het akkoord een uitkering in geld aangeboden krijgen die minder bedraagt dan 20% van het bedrag van hun vorderingen of onder het akkoord een recht aangeboden krijgen dat een waarde vertegenwoordigt die minder bedraagt dan 20% van het bedrag van hun vorderingen.

3. Bij of krachtens algemene maatregel van bestuur kan worden bepaald welke informatie verder in het akkoord of in de daaraan te hechten bescheiden wordt opgenomen en op welke wijze deze

informatie wordt verstrekt, alsmede kan worden voorzien in een standaardformulier.

## **Landelijk Procesreglement Wet homologatie onderhands akkoord (WHOA) zaken rechtbanken**

### **2.3. Eerste verzoek in het kader van een onderhands akkoord, algemene bepalingen**

#### **2.3.1. Inhoud verzoek**

Een eerste verzoekschrift vermeldt ten minste:

- voornamen, naam en woonplaats of, bij gebreke van een woonplaats in Nederland, het werkelijk verblijf van de verzoeker, alsmede
- een duidelijke omschrijving van het verzoek en de gronden waarop het berust, waaronder de gronden voor de relatieve bevoegdheid van de rechter, alsmede
- de keuze voor de openbare of besloten procedure, alsmede
- de grondslag voor de rechtsmacht van de Nederlandse rechter. alsmede • indien van toepassing: het verplaatsen van de zetel van de schuldenaar voor zover dat heeft plaatsgevonden in de drie maanden voorafgaand aan het verzoek, alsmede
- indien van toepassing: het telefoonnummer van de behandelend advocaat.

In de kop van het verzoekschrift wordt de aard van het verzoek vermeld en de wetsbepaling waarop het berust.

#### **2.3.2. Bijvoegen stukken**

Bij het verzoekschrift worden de volgende stukken en uittreksels gevoegd die niet ouder mogen zijn dan één maand:

a. indien de schuldenaar een naamloze vennootschap (NV), een besloten vennootschap (BV), een coöperatieve vereniging of een buitenlandse rechtspersoon is:

- een origineel of digitaal gewaarmerkt uittreksel van de Kamer van Koophandel. indien de vennootschap ook een of meer filialen heeft, zo mogelijk ook een origineel of digitaal gewaarmerkt uittreksel van de Kamer van Koophandel van die (buitenlandse) vestiging(en);
- indien de bestuurder van de vennootschap een rechtspersoon is, een origineel of digitaal gewaarmerkt uittreksel van de Kamer van Koophandel van deze rechtspersoon, en van de eventuele rechtspersonen die deze rechtspersoon besturen, totdat een natuurlijk persoon als bestuurder wordt genoemd.

b. indien de schuldenaar een vennootschap onder firma of een commanditaire vennootschap is:

- een origineel of digitaal gewaarmerkt uittreksel van de Kamer van Koophandel;
- een origineel uittreksel uit de Basisregistratie Personen per vennoot;
- indien één of meer vennoten van de vennootschap een rechtspersoon is, een origineel of digitaal gewaarmerkt uittreksel van de Kamer van Koophandel van deze rechtspersoon, en van de eventuele rechtspersonen die deze rechtspersoon besturen, totdat een natuurlijk persoon als bestuurder wordt genoemd.

c. indien de schuldenaar een natuurlijk persoon met een zelfstandig bedrijf of beroep is:

- een origineel of digitaal gewaarmerkt uittreksel van de Kamer van Koophandel;
- een origineel uittreksel van de basisregistratie personen.

d. een lijst met belanghebbenden bij het verzoek.

e. indien de schuldenaar een vereniging of stichting is:

- een origineel of digitaal gewaarmerkt uittreksel van de Kamer van Koophandel;
- een (door de notaris) gewaarmerkte kopie van de statuten;
- bij een vereniging: de originele notulen van de algemene ledenvergadering waaruit blijkt van de opdracht van deze vergadering aan het bestuur tot het aanbieden van een akkoord. Indien de bevoegdheid tot het aanbieden van een akkoord in de statuten is toegekend aan een ander orgaan van de vereniging dient het originele besluit van dat orgaan tot het aanbieden van een akkoord te worden overgelegd;
- indien degene die het verzoekschrift indient een gevolmachtigde is en niet de bevoegde bestuurder,

de door het bestuur verstrekte volmacht aan deze persoon en een kopie van het legitimatiebewijs van de volmachtgever;

- indien de bestuurder van de vereniging een rechtspersoon is, een origineel of digitaal gewaarmerkt uittreksel van de Kamer van Koophandel van deze rechtspersoon, en van de eventuele rechtspersonen die deze rechtspersoon besturen, totdat een natuurlijk persoon als bestuurder wordt genoemd.

De rechtbank kan om toezending van aanvullende stukken verzoeken.

## **Landelijk Procesreglement Wet homologatie onderhands akkoord (WHOA) zaken rechtbanken**

### **6.2.1. Inhoud verzoek tot homologatie**

Elk verzoek tot homologatie bevat in ieder geval:

- indien het verzoek tot homologatie het eerste verzoek is op basis van deze afdeling dienen de gegevens als vermeld in artikel 2.3 in het verzoek opgenomen te worden;
- toelichting over de hoedanigheid en bevoegdheid van de verzoeker:
  - o indien het verzoek wordt ingediend door de schuldenaar: vermelding van de datum en registratiegegevens van de startverklaring als bedoeld in artikel 2.2;
  - o indien het verzoek wordt ingediend door de herstructureringsdeskundige: een afschrift van de uitspraak waarbij hij is aangewezen als herstructureringsdeskundige;
- de informatie zoals bedoeld in artikel 375 lid 1 en lid 2 Fw met toelichting;
- het stemverslag.

### **6.2.2. Bijvoeging stukken**

Bij het verzoekschrift worden de stukken als bedoeld in artikel 375 lid 2 Fw gevoegd, waaronder voor zover toepasselijk een lijst met de stemgerechtigde schuldeisers en aandeelhouders die bij naam worden genoemd (of als dit niet mogelijk is de schuldeisers en aandeelhouders onder verwijzing naar één of meer categorieën) met het bedrag van hun vordering of het nominale bedrag van hun aandeel en in welke klasse of in welke klassen zij zijn ingedeeld;

- een lijst van schuldeisers of aandeelhouders die bij naam worden genoemd (of als dit niet mogelijk is de schuldeisers en aandeelhouders onder verwijzing naar één of meer categorieën) die niet onder het akkoord vallen met toelichting waarom zij niet worden meegenomen in het akkoord;
- informatie over de financiële positie van de schuldenaar, waaronder in ieder geval:
  - o de jaarrekeningen van de afgelopen drie boekjaren;
  - o een actuele staat van baten en lasten, door weergave van de actuele balans en winst- en verliesrekening, inclusief eventueel niet uit de balans blijvende verplichtingen;
  - o een waardering van de onderneming en (indien noodzakelijk) van specifieke activa, (i) bij uitvoering van het (beoogde) akkoord en (ii) bij vereffening van het vermogen van de schuldenaar in faillissement;
  - o de onderliggende financiële gegevens betrokken bij de totstandkoming van de hierboven genoemde waarderingen en de uitgangspunten en aannames op basis waarvan de prognoses en de waardering zijn vastgesteld;
  - o gevoeligheden en onzekerheden aangaande de prognoses en de waardering en de totstandkoming daarvan;
  - o een prognose van de balans en de winst- en verliesrekening voor een periode van twee jaar na de homologatie van het akkoord;
  - o een kasstroomprognose voor een periode van één tot twee jaar (op maandbasis) na de homologatie van het akkoord;

o de actuele liquiditeitspositie, door weergave van de kaspositie, ruimte onder de kredietfaciliteiten en mogelijke andere bronnen van liquiditeit;  
o de waarderingsmethode en de berekeningswijze; andere documenten die bij de beoordeling van dit verzoek van belang kunnen zijn;

- blijkt van instemming van de schuldenaar met de voorlegging van een akkoord ter homologatie in geval van toepasselijkheid van artikel 381 lid 2 Fw, dan wel de beslissing ex artikel 378 lid 5 Fw;
- afschrift van eventuele beslissingen genomen door de rechtbank op de voet van artikel 378 en/of 379 Fw;
- andere informatie die voor de beoordeling van het verzoek van belang is.

De rechtbank kan om toezending van aanvullende stukken verzoeken.

### **6.2.3. Deponeren stemverslag**

Indien door de schuldenaar of herstructureringsdeskundige een verzoek tot homologatie van het akkoord wordt gedaan, dan wordt het stemverslag ter griffie van de rechtbank gedeponeerd.

Het verslag vermeldt in ieder geval:

- de uitslag van de stemming per klasse;
- de schuldeisers en aandeelhouders die hebben gestemd;
- en of zij zich daarbij vóór of tegen het akkoord hebben uitgesproken.

### **6.2.4. Verzoek wijziging/beëindiging overeenkomst op de voet van artikel 373 Fw**

Het verzoekschrift kan tevens bevatten een verzoek tot wijziging of beëindiging van een overeenkomst op de voet van artikel 383 lid 7 Fw jo. artikel 373 Fw. In dat geval bevat het verzoekschrift ook:

- het voorstel tot wijziging of beëindiging van de betreffende overeenkomst en de opzegtermijn;
- het voorstel tot schadevergoeding en de wijze van voldoening.

### **6.2.5. Extra informatie over groep schuldenaren**

Indien het verzoek betreft homologatie van een akkoord waarin wijzigingen van rechten van schuldeisers zijn opgenomen jegens rechtspersonen die met de schuldenaar een groep in de zin van artikel 2:24b BW vormen, wordt in het verzoekschrift ook opgenomen:

- onderbouwing per groepsvennootschap dat is voldaan aan de vereisten van artikel 372 lid 2 aanhef en a tot en met d Fw, inclusief onderbouwing dat sprake is van een groep in de zin van artikel 2:24b BW;
- de onder artikel 2.3.2 genoemde informatie en stukken ten aanzien van die rechtspersonen;
- inzicht in het verloop van de stemprocedure met betrekking tot de schuldeisers van de groepsvennootschappen.

### **6.2.6. Stemmen door economisch gerechtigde (artikel 381 lid 4 Fw)**

Indien gebruik wordt gemaakt van de mogelijkheid om de economisch gerechtigde te laten stemmen in plaats van de juridisch gerechtigde bevat het verzoekschrift een toelichting over de wijze waarop het stemproces is ingericht.

### **6.2.7. Stemmen door certificaathouder of vruchtgebruiker (artikel 381 lid 5 Fw)**

Indien gebruik wordt gemaakt van de mogelijkheid om de certificaathouder of vruchtgebruiker te laten stemmen in plaats van een aandeelhouder bevat het verzoekschrift een toelichting over de wijze waarop het stemproces is ingericht.