

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

Betreft

Verslagnummer	10
Datum verslag	18-07-2022
Insolventienummer	F.02/18/359
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000085763:F001
Datum uitspraak	11-12-2018

R-C	mr. H.H. de Kroon
Curator	mr C.A. Mascini

Algemene gegevens

Naam onderneming

CBS Consultancy B.V. 15-01-2019
 1

Gegevens onderneming

Statutair gevestigd te Woensdrecht 15-01-2019
Vestigingsadres: van Swietenlaan 26, 4624 VW Bergen op Zoom  1
Postadres: adres curator
Handelsnamen: CBS Consultancy B.V.; CBS Management; CBS Security & BSB Security

Activiteiten onderneming

Activiteitenomschrijving in de KvK; 15-01-2019
Holding, beheer, beleggen en deelnemen. Particulier beveiligingsbedrijf;  1
specialisatie in object-, evenement- en persoonsbeveiliging. Het verzorgen van security management, HBV beleidsplannen, arbo en safety management. Het in- en uitlenen van arbeidskrachten.

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2015			€ 9.538,00

Toelichting financiële gegevens

De curator beschikt (nog) niet over financiële stukken waaruit de omzet en winst- en verlies blijkt. Het balanstotaal 2015 volgt uit de bij de kamer van koophandel gedeponeerde jaarrekening.

15-01-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

13

15-01-2019



Toelichting

11 werknemers met een dienstverband voor (on)bepaalde tijd;
2 (oud) bestuurders.

Boedelsaldo

€ 0,00

15-01-2019



€ 55,00

01-10-2019



Toelichting

Teruggave belastingdienst

€ 20.055,00

18-01-2022



Verslagperiode

van

11-12-2018

15-01-2019

 1

t/m

14-1-2019

van

15-1-2019

16-04-2019

 2

t/m

15-4-2019

van

16-4-2019

02-07-2019

 3

t/m

1-7-2019

van

1-7-2019

01-10-2019

 4

t/m

1-10-2019

van

2-10-2019

14-01-2020

 5

t/m

31-12-2019

van

1-1-2020

16-07-2020

 6

t/m

14-7-2020

van

15-7-2020

14-01-2021

 7

t/m

7-1-2021

van

8-1-2021

22-07-2021

 8

t/m

22-7-2021

van

23-7-2021

18-01-2022

 9

t/m

18-1-2022

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	12 uur 12 min
2	28 uur 54 min
3	7 uur 48 min
4	11 uur 36 min
5	11 uur 12 min
6	3 uur 54 min
7	17 uur 30 min
8	15 uur 6 min
9	23 uur 54 min
10	43 uur 12 min
totaal	175 uur 18 min

Toelichting bestede uren

Uren specificatie:

C.A. Mascini, curator; 7,1

Mr. P.E. Butterman; 0,4

M.A. Krijnen, faillissementsmedewerkster; 4,7

15-01-2019

 1

Uren specificatie:

C.A. Mascini, curator; 20,7

Mr. P.E. Butterman; 0,4

M.A. Krijnen, faillissementsmedewerkster; 20,0

16-04-2019

 2

Uren specificatie:

C.A. Mascini, curator; 27,10

Mr. P.E. Butterman; 0,4

M.A. Krijnen, faillissementsmedewerkster; 21,4

02-07-2019

 3

Uren specificatie:

Mr. C.A. Mascini, curator; 27,60 uur

Mr. P.E. Butterman; 0,4 uur

Mr. N.P.T. van Rijen; 7,2 uur

M.A. Krijnen, faillissementsmedewerkster; 25,3 uur

01-10-2019

 4

Uren t/m 23-12-2019:

Mr. C.A. Mascini; 34,7 uur

Mr. P.E. Butterman; 0,4 uur

Mr. N.P.T. van Rijen; 8,6 uur

M.A. Krijnen; 28,2 uur

14-01-2020

 5

Uren verwerkt t/m 13 juli 2020

16-07-2020

 6

Uren verwerkt t/m 13 juli 2022.

18-07-2022

 **10**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig bestuurder van CBS is de heer Hoff. Tot en met 23 oktober 2018 was ook S&I B.V. bestuurder van CBS. De heer Florie is enig bestuurder van S&I BV. Onduidelijk is nog wie aandeelhouders zijn van CBS. De curator beschikt nog niet over het aandeelhoudersregister.

15-01-2019

 1

1.2 Lopende procedures

De curator is niet met lopende procedures bekend.

15-01-2019

 1

1.3 Verzekeringen

De curator is niet met lopende verzekeringen bekend.

15-01-2019

 1

1.4 Huur

Er werd niets gehuurd door CBS.

15-01-2019

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Volgens opgaaf van de bestuurder:

15-01-2019

 1

De bestuurder vermoed dat het faillissement is veroorzaakt door onttrekkingen aan de BV. De bestuurder geeft aan zelf niet over de administratie te beschikken. Die zou altijd door de heer Florie zijn bijgehouden. De bestuurder geeft aan zelf met name op de werkvloer te hebben gestaan. Voorafgaand aan het faillissement hebben de werknemers bij een andere BV een nieuwe dienstbetrekking aangeboden gebleven. Dit hangt samen met de uitschrijving van S&I BV uit de KvK. Daarna was CBS niet veel meer dan een 'lege huls'.

De curator heeft inmiddels ook de oud-bestuurder van failliet gesproken. Door hem worden de vermeende onttrekkingen aan CBS betwist. Gesteld wordt dat S&I een vordering op CBS heeft. De curator zal de oorzaak van het faillissement onderzoeken.

16-04-2019

 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

12

15-01-2019



Toelichting

11 werknemers hadden een arbeidsovereenkomst voor (on)bepaalde tijd. 1 bestuurder.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

11

15-01-2019



2.3 Ontslagaanzegging

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

7-1-2019	11	Met voorafgaande toestemming van de rechter-commissaris.
----------	----	--

totaal	11	
---------------	----	--

2.4 Werkzaamheden personeel

De werknemers hebben voorafgaand aan het faillissement een dienstbetrekking aangeboden gekregen bij een ander beveiligingsbedrijf. Op 5 december 2018 heeft de intake bij het UWV al plaatsgevonden. Het was niet duidelijk of de arbeidsovereenkomsten met CBS formeel zijn beëindigd, zodat de curator het ontslag volledigheidshalve heeft aangezegd ex artikel 40 Fw.

15-01-2019



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Geen.			
-------	--	--	--

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

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Geen.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Geen.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Geen.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De curator beschikt niet over de administratie van CBS, zodat niet bekend is of er debiteuren zijn.

15-01-2019

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

CBS hield een bankrekening aan bij ABN AMRO en Rabobank. De bij ABN aangehouden bankrekening heeft een debetsaldo van € 6,48. De vordering is niet ter verificatie ingediend gezien het geringe bedrag. De G-rekening bevat een bedrag van € 326,84.

15-01-2019

 1

5.2 Leasecontracten

Er zouden meerdere leasecontracten lopen. Nadere informatie reeds opgevraagd bij het RDW en ABN AMRO leasemaatschappij.

15-01-2019

 1

ABN AMRO heeft aangegeven dat er inderdaad een leasecontract is gesloten. Conform dit contract is een bedrag van circa € 26.000 uitbetaald door ABN AMRO Asset Based Finance, met als doel aanschaf van een Volkswagen Passat. Deze auto is nimmer door CBS afgenomen. Het beschikbaar gestelde bedrag is volgens de heer Florie gebruikt voor het uitbetalen van lonen. De auto waar het leasecontract betrekking op had is nimmer afgenomen en tenaamgesteld. ABN AMRO heeft melding gedaan van fraude.

16-04-2019

 2

ABN AMRO heeft aangifte gedaan van valsheid in geschrifte en poging tot oplichting tegen failliet en Florie.

02-07-2019

 3

5.3 Beschrijving zekerheden

Geen.

15-01-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er hebben zich geen crediteuren gemeld die een beroep op eigendomsvoorbehoud hebben gedaan.

15-01-2019

 1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

15-01-2019

 1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

15-01-2019

 1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

15-01-2019

 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

15-01-2019

 1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Tot op heden zijn er slechts wat uitgaande facturen overgelegd.

15-01-2019

 1

Inmiddels heeft de curator administratie ontvangen van de accountant. Deze administratie zal worden onderzocht.

16-04-2019

 2

De curator is van mening dat de boekhoudplicht is geschonden. Er is geen deugdelijke administratie bijgehouden en op een zeker moment is er helemaal niet meer geadministreerd.

18-01-2022

 9

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen 2016 en 2017 zijn niet gedeponneerd, zodat niet is voldaan aan de publicatieplicht.

15-01-2019



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Niet van toepassing.

18-01-2022



7.4 Stortingsverplichting aandelen

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

15-01-2019



Toelichting

Nu niet is voldaan aan de publicatieplicht, staat onbehoorlijk bestuur vast en wordt dit vermoed een belangrijke oorzaak van het faillissement te zijn.

Ja

16-04-2019



7.6 Paulianeus handelen

Nee

18-01-2022



7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator meent dat sprake is van onbehoorlijk bestuur. Enerzijds omdat de boekhoudplicht is geschonden, anderzijds omdat (kort gezegd) er geen deugdelijke loonadministratie werd bijgehouden, er ineens 13 werknemers zijn aangenomen terwijl er nog geen zekerheid was van opdrachten voor deze werknemers. Als gevolg daarvan konden de lasten voor deze werknemers niet worden gedragen en is er nooit loonheffing afgedragen.

18-01-2022



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft de rechter-commissaris goedkeuring gevraagd voor de aanvraag van een garantstellingsregeling. Zodra deze is verkregen, zal het onderzoek naar onregelmatigheden worden aangevangen.

16-04-2019
 2

De rechter-commissaris heeft ingestemd met het aanvragen van een garantstellingsregeling. Het ministerie heeft voorgesteld eerst nader onderzoek te doen naar de verhaalsmogelijkheden. De curator heeft een nieuw verzoek ingediend voor het verkrijgen van dekking voor het uitvoeren van dit onderzoek.

02-07-2019
 3

De garantstellingsregeling voor nader onderzoek naar de verhaalsmogelijkheden is goedgekeurd. De curator is gestart met een onderzoek naar de verhaalsmogelijkheden.

01-10-2019
 4

Het onderzoek naar de verhaalsmogelijkheden is afgerond. De curator heeft een verzoek ingediend bij het ministerie voor de vaststelling van de definitieve garantstellingsregeling.

14-01-2020
 5

De definitieve garantstelling is verleend en het onderzoek is gestart.

16-07-2020
 6

Het onderzoek loopt. De curator verwacht haar eerste bevindingen komende verslagperiode met het bestuur te delen.

14-01-2021
 7

Het onderzoek is inmiddels in de afrondingsfase. Na definitieve afronding zullen de bevindingen met het bestuur gedeeld worden.

22-07-2021
 8

De curator heeft de directie en een feitelijk bestuurder aansprakelijk gesteld op grond van onbehoorlijk bestuur en onrechtmatige daad. Naar aanleiding van de aansprakelijkstelling heeft de curator met de bestuurder een gesprek gehad. De curator heeft -met toestemming van de rechter-commissaris- met de bestuurder een schikking getroffen van € 20.000,-. Van de feitelijk bestuurder heeft de curator niets vernomen. De curator beraadt zich over vervolgstappen.

18-01-2022
 9

De curator heeft de afgelopen periode meer informatie ontvangen rondom de positie van de feitelijk bestuurder binnen de onderneming, die zijn betrokkenheid bij de faillissementsoorzaak bevestigen. De curator is doende met een concept dagvaarding die met de rechter-commissaris zal worden besproken.

18-07-2022
 **10**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 300.961,93

16-04-2019

 2

€ 316.898,93

18-07-2022

 10

Toelichting

Vanwege ontvangen vermindering OB 2018 en diverse OB-aanslagen 2018 is aan de fiscus verzocht een actuele schuldenopgave te verstrekken.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 80.417,98

02-07-2019

 3

Toelichting

Loonvordering ex art. 66 lid 1 WW
Premie wg-deel SV ex art. 66 lid 3 WW

€ 80.609,03

18-01-2022

 9

€ 80.609,03

18-07-2022

 10

Toelichting

Ten opzichte van het vorige verslag zijn er geen wijzigingen.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 8.770,57

15-01-2019

 1

Toelichting

3-tal werknemers

€ 12.618,92

16-04-2019

 2

Toelichting

4-tal werknemers

€ 12.618,92

18-07-2022

 10

Toelichting

ten opzichte van het vorige verslag zijn er geen wijzigingen.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

21

16-04-2019

 2

22

02-07-2019

 3

23

01-10-2019

 4

23

18-07-2022

 **10**

Toelichting

Ten opzichte van het vorige verslag zijn er geen wijzigingen.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 89.399,60

16-04-2019

 2

€ 89.420,10

02-07-2019

 3

€ 100.503,57

01-10-2019

 4

€ 91.350,72

16-07-2020

 6

€ 91.350,72

18-07-2022

 **10**

Toelichting

Ten opzichte van het vorige verslag zijn er geen wijzigingen.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

N.n.b.

18-07-2022

 **10**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De bij de curator mogelijk bekende crediteuren zijn aangeschreven.

15-01-2019

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">• gesprek de heer Florie;• onderzoek oorzaak faillissement. | 15-01-2019
 1 |
| <ul style="list-style-type: none">• aanvraag garantstellingsregeling• onderzoek boekhouding en oorzaak faillissement | 16-04-2019
 2 |
| <ul style="list-style-type: none">• onderzoek naar de verhaalsmogelijkheden afronden en naar aanleiding van dit resultaat mogelijk wederom aanvraag garantstellingsregeling;• onderzoek boekhouding en oorzaak faillissement. | 01-10-2019
 4 |
| Na verlening van de garantstellingsregeling (welke de curator op korte termijn verwacht) zullen het onderzoek en de werkzaamheden rondom de bestuurdersaansprakelijkheid in gang worden gezet. | 14-01-2020
 5 |
| Onderzoek naar rechtmatigheid. | 16-07-2020
 6 |
| <ul style="list-style-type: none">• vervolgstappen feitelijk bestuurder. | 18-01-2022
 9 |

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.	16-04-2019  2
------------------	---

 N.n.b.	18-07-2022  10
--	--

10.3 Indiening volgend verslag

 13-1-2023	18-07-2022  10
---	--

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen