

(VOORLOPIGE) SURSEANCE VAN BETALING

Openbaar voortgangsverslag rechtspersoon (ex art. 227 Fw)

Verslagnummer: 1

Datum: 6 januari 2022

Algemene gegevens

Naam onderneming:

CEA Systems B.V.

Gegevens onderneming:

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid CEA Systems B.V. (KvK-nummer 24165324) statutair gevestigd te Rotterdam en kantoorhoudende te (2909 VA) Capelle aan den IJssel aan de Fascinatio Boulevard 1242, hierna te noemen: "Sursiet".

Insolventienummer:

C/10/21/8 S

Datum verlening voorlopige surseance:

25 november 2021

Bewindvoerder:

mr. R.R.M. van den Heuvel

Rechter-Commissaris:

mr. J.C.A.T. Frima

Activiteiten onderneming:

Advisering en ondersteuning op het gebied van informatietechnologie. Het verrichten van automatiseringsdiensten voor derden, met name op het gebied van programmering, systemanalyse en systeemontwerp.

CEA Systems is ontwikkelaar van software die gespecialiseerd is in asset data management. Het betreft software waarin de klanten van CEA Systems de data van hun installaties kunnen bijhouden gedurende de hele levenscyclus van de installatie en dit kunnen visualiseren in 3D, bijvoorbeeld voor tankterminals of chemische fabrieken.

Financiële gegevens/omzetgegevens:-

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 484.479	€ -1.606.904	€ 1.709.000
2020	€ 140.083	€ -2.347.813	€ 1.804.000
2021	€ 130.369	€ - 1.640.757	€ 1.771.000

Toelichting financiële gegevens:

De omzet betreft de totaal netto omzet uit de kolommenbalansen (2019, 2020 en 2021). De winst en verlies betreft het totaal van het bedrijfsresultaat na belastingen, waarbij voor 2021 de kolommenbalans is bijgewerkt tot en met oktober 2021. De balanstotalen zijn de standen van 31-12 van het betreffende boekjaar, met als uitzondering 2021 waar de stand van eind oktober 2021 is gehanteerd (afgerond op 1.000). De cijfers uit 2019 en 2020 komen overeen met de genoemde financiële gegeven uit de jaarrekening 2020.

Gemiddeld aantal personeelsleden:

13 personeelsleden voor aanvang
surseance

Verslagperiode:

25 november 2021 tot en met 6 januari 2022

Bestede uren in periode:

Van 25 november 2021 tot en met 6 januari 2022: 134 uren en 48 minuten

Toelichting bestede uren:

Van 25 november 2021 tot en met 6 januari 2022: 134 uren en 48 minuten

NB:

Dit verslag is deels opgesteld aan de hand van de verklaringen van het bestuur en de door het bestuur aan de bewindvoerder ter hand gestelde stukken. De bewindvoerder heeft de juistheid van de gegevens niet volledig kunnen verifiëren. Aan de inhoud van het verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

1. Inventarisatie**1.1 Directie en organisatie:**

CEA Systems maakt onderdeel uit van een grotere groep met aan het hoofd CEA Holding B.V. (KvK 24189094). CEA Holding is bestuurder en enig aandeelhouder van sursiet.

CEA Holding is ook bestuurder en (enig) aandeelhouder van buitenlandse vennootschappen in Frankrijk, Mexico, India en USA. CEA Holding heeft op haar beurt 6 aandeelhouders. Bestuurder van CEA Holding B.V. is de heer E.J. Kaman.

De buitenlandse zustervennootschappen werken onder meer samen met sursiet in termen van sales en ontwikkeling van het product dat zij uitrolt.

1.2 Winst en verlies:

De winst en verliesrekeningen van de afgelopen jaren laten zien dat er sprake is van een structureel verlies voor CEA Systems. Uit het meerjarenoverzicht uit de jaarrekening 2020 blijkt dat het totaal van resultaat na belastingen in 2016 EUR -88.864 bedroeg. In 2017 was dat EUR -539.038 en in 2018 EUR -1.915.850. In de jaren 2019 was dit EUR 1.606.904 en in 2020 EUR -2.347.813. Het verlies in 2021 tot en met oktober bedroeg

EUR –1.640.757. Verliezen zijn in het verleden opgevangen door CEA Holding c.q. de aandeelhouders.

1.3 Balanstotaal:

Uit het meerjarenoverzicht uit de jaarrekening 2020 blijkt dat balanstotaal in 2016 EUR 1.573.420 bedroeg. In 2017 was dat EUR 1.783.603 en in 2018 EUR 1.001.550. In de jaren 2019 was dit EUR 1.709.879 en in 2020 EUR 1.804.981. Het verlies in 2021 tot en met oktober bedroeg EUR –1.640.757. Het balanstotaal in 2021 bedroeg in oktober 2021 ca. EUR 1.771.000.

1.4 Lopende procedures:

Er is geen sprake van lopende procedures binnen sursiet.

1.5 Verzekeringen:

Sursiet heeft de gebruikelijke verzekeringen omtrent bedrijfsvoering lopen. De bestuurder van sursiet heeft verklaard dat de premies van de verzekeringen voor heel 2021 en het eerste kwartaal van 2022 vooruitbetaald zouden zijn betaald.

1.6 Huur:

Sursiet huurt een bedrijfsruimte aan de Fascinatio Boulevard 1242. Deze (onder) huurovereenkomst loopt nog. Voorts heeft zij een aantal lease- en huurovereenkomsten ten aanzien van kantoorartikelen zoals printers, auto's en licentieovereenkomsten voor software. Verwezen wordt naar hoofdstuk 5 van dit verslag.

1.7 De redenen voor het aanvragen van voorlopige surséance van betaling en de voornemens met betrekking tot een crediteurenakkoord:

Sursiet heeft in haar verzoekschrift voor de aanvraag van surseance van betaling aangevoerd dat zij een structureel verlies draait. Door het wegvallen van een grote potentiële klant in de afgelopen maand is voorzienbaar geworden dat CEA Systems dit tij niet meer kan keren en spoedig niet meer aan haar lopende en toekomstige verplichtingen zal kunnen voldoen. Zij voert in haar verzoekschrift aan dat zij voorts

gegronde vooruitzichten heeft dat zij na verloop van tijd de schuldeisers -in ieder geval deels – zal kunnen bevredigen.

Tijdens overleg tussen de bestuurder van sursiet en de bewindvoerder is eveneens toegelicht wat de reden is geweest voor het aanvragen van surseance van betaling. CEA Systems (en CEA Holding) beschikken over middelen om de lopende verplichtingen de komende 3 tot 4 maanden te kunnen voldoen, maar daarna lijkt een liquiditeitsprobleem te ontstaan. De aandeelhouders van CEA Holding hebben aangekondigd geen aanvullende middelen (meer) beschikbaar te stellen, als gevolg waarvan binnen een periode van 3 tot 4 maanden naar een oplossing moet worden gezocht. Die oplossing zou zitten in de verkoop van het IP van CEA (via een activa-/passiva transactie, dan wel middels een andere transactie vorm). De verkoopopbrengst daarvan zou dan kunnen worden aangewend om de schuldeisers van CEA te voldoen en eventueel een akkoord aan te bieden.

Met de bewindvoerder heeft en zal zij de toekomstmogelijkheden onderzoeken. Dit is de afgelopen periode onder meer gedaan door het opstellen van cashflowprognoses en het voeren van gesprekken met geïnteresseerde partijen voor een eventuele overname van de activiteiten van sursiet. Sursiet heeft nog geen ontwerp akkoord opgesteld, maar inmiddels in samenspraak met de bewindvoerder een plan van aanpak opgesteld.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van surseance:

Personeelsleden

13

Toelichting

Voor de surseance waren er 13 personeelsleden in dienst bij sursiet. Vier personeelsleden hebben voor eind november 2021 hun arbeidsovereenkomst met sursiet opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van 1 maand. Deze arbeidsovereenkomst zijn inmiddels geëindigd. Sursiet schakelde bovendien een aantal ZZP'ers in c.q. een aantal personen verricht werkzaamheden op basis van een managementovereenkomst c.q. overeenkomst van opdracht. Dit zijn geen werknemers.

2.2 Aantal in jaar voor surseance:

13

2.3 Ontslagaanzegging:

Datum	Aantal	Toelichting
n.v.t.		
Totaal		

2.4 Werkzaamheden personeel:

Los van de opzeggingen door werknemers is er geen personeel ontslag aangezegd nu sprake is van een surseance van betaling (ex artikel 239 Fw). De bewindvoerder heeft inmiddels het personeelsbestand veiliggesteld en contact gelegd met het UWV. Het salaris over de maand november en december 2021 is voldaan en de salarissen voor de maand januari 2021 zijn meegenomen in de cashflowprognose die is opgesteld door sursiet.

3. Activa**3.1 Onroerende zaken:**

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Geen	€	€	€

Toelichting onroerende zaken:

Sursiet heeft geen onroerende zaken in eigendom.

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken:

Geen.

3.3 Bedrijfsmiddelen:

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris	€	€
Computers		

Toelichting bedrijfsmiddelen:

Sursiet heeft diverse bedrijfs- en kantoorinventaris in eigendom, waaronder (maar niet beperkt tot) bureaus, bureaustoelen, ladeblokken dossierkasten en vergadertafels. Voorts bestaat de inventaris uit diverse kantoor elektra/ ICT zoals computers, toetsenborden en beeldschermen.

De bestuurder van sursiet heeft verklaard dat de inventaris en bedrijfsmiddelen niet zijn verpand of anderszins zijn bezwaard. Behoudens (eventuele) rechten van derden zal bij een verkoop van deze activa de opbrengst aan de boedel c.q. sursiet toekomen.

De bewindvoerder heeft het mogelijke overige actief en de bedrijfsmiddelen nog in onderzoek.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus:

Voor de mogelijke verkoopopbrengst van de inventaris en andere bedrijfsmiddelen die zich in de bedrijfsruimte van sursiet bevinden, geldt artikel 21 Invorderingswet.

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen:

De bewindvoerder heeft de bedrijfs- en kantoorinventaris geïnventariseerd.

3.6 Voorraden / onderhanden werk:

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
geen	€	€
Totaal		

Toelichting voorraden / onderhanden werk:

Gelet op de bedrijfsactiviteiten van sursiet kan niet worden gesproken over voorraden. De debiteuren van sursiet en vorderingen die zij heeft op groepsvennootschappen worden besproken onder het kopje debiteuren en overig actief.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk:

De bewindvoerder heeft de voorraden en onderhanden werk thans nog in onderzoek.

3.8 Andere activa:

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Lening u/g zustervenootschap	€	€
Rekening courant verhouding zustervenootschap		
Software product		
Licentievergoedingen zustervenootschappen		
Banksaldi		
Totaal		

Toelichting andere activa:

Sursiet heeft een lening verstrekt aan zustervenootschap CEA USA. Deze lening betreft in totaal EUR 1.393.388 en inclusief renten EUR 1.423.033. Bestuurder heeft verklaard dat dit een verliesfinanciering betrof voor de activiteiten van CEA USA.

Sursiet heeft eveneens een rekening courant verhouding met CEA France. De kolommenbalans tot en met oktober 2021 laat daarop een saldi (te vorderen) zien van EUR 25.000 van sursiet op CEA France. In november 2021 stond in de kolommenbalans een aflossing ad EUR 19.250 waardoor een saldo zou resteren van EUR 5.750. Deze vordering heeft de bewindvoerder nog in onderzoek.

Sursiet houdt zich bezig met het verrichten van automatiseringsdiensten voor derden, met name op het gebied van programmering, systeemanalyse en systeemontwerp.

Sursiet had (al dan niet via de buitenlandse vennootschappen) diverse opdrachten, waarbij door middel van het verstrekken van licenties omzet wordt gerealiseerd. Het IP van CEA is niet geactiveerd op de balans en eveneens dienen de doorbelastingen van de licentievergoedingen door CEA Systems aan gelieerde buitenlandse vennootschappen nog in kaart te worden gebracht.

Op datum surseance had sursiet een banksaldo ad EUR 104.000. Inmiddels is met sursiet een cashflowprognose opgesteld.

3.9 Werkzaamheden andere activa:

De bewindvoerder heeft tezamen met de bestuurder en financiële afdeling de intercompany vorderingen en licentievergoedingen geïnventariseerd en eveneens onderzoek gedaan naar de waardering van de software.

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren:

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
22.000	€	€	€

Toelichting debiteuren:

De financial statement van oktober 2021 toont EUR 22.000 aan debiteuren. Hierin zijn de licentievergoedingen van zustermaatschappijen niet bij inbegrepen. De bewindvoerder heeft tezamen met de bestuurder en financiële afdeling een cashflow prognose opgesteld voor de afgelopen en komende weken waarin eveneens debiteuren ontvangsten zijn verwerkt. De debiteurenpost sloot per 25 november 2021 op EUR 4.946,70.

4.2 Werkzaamheden debiteuren:

Inventarisatie debiteuren.

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en):

€ 00,00

Toelichting vordering van bank(en):

De Bestuurder heeft aan bewindvoerder verklaard dat er geen zekerheden zouden zijn verstrekt op activa (ten gunste van schuldeisers). Ook zou er geen sprake zijn van bankfinanciering. Financiering heeft enkel plaatsgevonden via de aandeelhouders c.q. Holding.

5.2 Leasecontracten:

Sursiet heeft diverse huur- en leasecontracten lopen waaronder de lease van meerdere voertuigen (waarin haar personeel en/of inleners rijden). Eveneens wordt er een printer voor op kantoor gehuurd en wordt middels licentieovereenkomsten bepaalde software in gebruik genomen. De bewindvoerder heeft deze contracten inmiddels in zijn bezit.

5.3 Beschrijving zekerheden:

Geen. De bestuurder heeft aan bewindvoerder verklaard dat er geen zekerheden zouden zijn verstrekt.

5.4 Separatistenpositie:

n.v.t.

5.5 Eigendomsvoorbehoud:

Tot op heden hebben geen crediteuren zich bij de bewindvoerder gemeld met een beroep op een eigendomsvoorbehoud.

5.6 Retentierechten:

Tot op heden hebben geen crediteuren zich bij de bewindvoerder gemeld met een beroep op een retentierecht.

5.7 Reclamerechten:

Tot op heden hebben geen crediteuren zich bij de bewindvoerder gemeld met een beroep op een recht van reclame.

5.8 Boedelbijdragen:

€ 00

Toelichting boedelbijdragen:

N.v.t.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden:

De bewindvoerder heeft tezamen met de bestuurder de financiering, zekerheden en rechten van derden geïnventariseerd. Deze zijn eveneens meegenomen in de cashflowprognoses.

6. Voortzetten/doorstart onderneming**6.1 Exploitatie / zekerheden:**

Gedurende de surseance zullen de activiteiten van sursiet worden voortgezet. CEA Holding heeft in dat kader een bedrag verstrekt ter dekking van de exploitatiekosten vanaf datum sureance van betaling (inclusief een begroting van de kosten van de bewindvoering). In dat kader is eveneens een cashflowprognose opgesteld van de afgelopen en komende weken, met daarin een overzicht van de ontvangsten en uitgaven. Deze prognoses worden eveneens opgesteld om te bepalen of de surseance van betaling niet eerder ingetrokken dient te worden op grond van art. 242 Fw lid 1 onder 5.

6.2 Financiële verslaglegging:

CEA Holding heeft EUR 110.000 verstrekt ter dekking van de exploitatiekosten.

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming:

Tezamen met de bestuurder van sursiet heeft de bewindvoerder een verkoopproces opgestart en is door Holding van sursiet een bedrag verstrekt ter dekking van de exploitatiekosten. Inkomsten en uitgaven worden gemonitord via de opgestelde cashflowprognoses.

6.4 Beschrijving doorstarten onderneming:

Gedurende de surseance zullen de activiteiten van sursiet worden voortgezet. CEA Holding heeft in dat kader een bedrag verstrekt ter dekking van de exploitatiekosten (inclusief een begroting van de kosten van de bewindvoering). In dat kader is eveneens een cashflowprognose opgesteld van de afgelopen en komende weken, met daarin een overzicht van de ontvangsten en uitgaven. Zoals gezegd worden die kosten thans gedekt door het bedrag verstrekt door CEA Holding. In deze afgelopen periode is de verkoop van het IP van CEA onderzocht. De bewindvoerder heeft met de bestuurder een plan van aanpak opgesteld waarbij een eventuele verkoopopbrengst van het IP wordt aangewend voor de voldoening van de crediteuren in surseance.

In totaal hebben 4 partijen zich gemeld met interesse in het IP van CEA. Inmiddels heeft sursiet (in overleg met de bewindvoerder) met één van die partijen op hoofdlijnen overeenstemming over de overname van het IP, het overnemen van enkele personeelsleden en het overnemen van enkele duurovereenkomsten waar CEA nu bij betrokken is. Deze partij zal aan 4 van de resterende 9 personeelsleden een nieuw dienstverband aanbieden. Met de laatste 5 personeelsleden is inmiddels – onder de opschortende voorwaarde van het bereiken van definitieve overeenstemming over de verkoop en levering van het IP – overeenstemming bereikt over beëindiging van diens arbeidsovereenkomsten met inachtneming van de wettelijke opzegtermijnen en met vergoeding van de wettelijke ontslagvergoedingen.

De koopsom (te vermeerderen met het saldo op de zakelijke rekening van sursiet) zal voldoende zijn om de schulden in de surseance van betaling (inclusief opzegvergoedingen voor het moeten opzeggen van niet overgenomen duurovereenkomsten) en de salarissen en transitievergoedingen aan de personeelsleden die geen dienstverband aangeboden hebben gekregen, volledig te kunnen vergoeden.

Om die reden ligt het voor de hand dat (bij het bereiken van definitieve overeenstemming met de kandidaat koper) de koopsom zal worden aangewend om alle voornoemde posten te voldoen, waarna de sureance van betaling kan worden ingetrokken (er zijn dan immers geen schulden meer die in een sureance van betaling vallen en onbetaald zijn gebleven). Het bestuur zal de vennootschap vervolgens via de gebruikelijke ontbindings- en vereffeningsregels afwikkelen.

6.5 Verantwoording:

Zie hetgeen elders in dit verslag staat vermeld.

6.6 Opbrengst:

€ 0,00

Toelichting opbrengst:

De activiteiten c.q. het IP van sursiet is nog niet verkocht waardoor de opbrengsten derhalve per heden nihil zijn.

6.7 Boedelbijdrage:

€ 45.000

Toelichting boedelbijdrage:

Door Holding is een bedrag ad EUR 45.000 verstrekt ter dekking van de kosten van bewindvoering.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming:

Tezamen met de bestuurder van sursiet heeft de bewindvoerder een verkoopproces opgestart en is door Holding van sursiet een bedrag verstrekt ter dekking van de exploitatiekosten. Inkomsten en uitgaven worden gemonitord via de opgestelde cashflowprognoses.

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht:

De bewindvoerder heeft een gedeelte van de administratie reeds in zijn bezit. Eveneens zijn voor de aankomende weken cashflowprognoses opgesteld met de ontvangsten en uitgaven.

7.2 Depot jaarrekeningen:

De jaarrekeningen zijn de afgelopen drie jaar tijdig gedeponneerd.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant:

Sursiet was gelet op haar omvang niet onderworpen aan een accountantscontrole.

7.4 Stortingsverplichting aandelen:

De bewindvoerder heeft de stortingsverplichting nog niet onderzocht, mede gelet op de surseance die nog loopt.

7.5 Onbehoorlijk bestuur:

Ja	Nee	Niet ingevuld
----	-----	---------------

Toelichting:

Gelet op de surseance is er nog geen onderzoek gedaan naar onbehoorlijk bestuur.

7.6 Paulianeus handelen:

Ja	Nee	Niet ingevuld
----	-----	---------------

Toelichting:

Gelet op de surseance is er nog geen onderzoek gedaan naar paulianeus handelen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid:

Gelet op de surseance is er nog geen onderzoek gedaan in het kader van de rechtmatigheid.

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid:

De bewindvoerder heeft delen van de administratie veiliggesteld en er zijn door sursiet cashflowprognoses opgesteld.

8. Crediteuren**8.1 Boedelcrediteuren:**

€ -

Toelichting:

N.v.t. Zie voor de dekking van de kosten van de bewindvoerder hoofdstuk 6 van dit verslag.

8.2 Pref. vord. van de fiscus:

€ 280.000

Toelichting:

De Belastingdienst heeft uit hoofde van onbetaald gelaten loonheffingen in de periode maart 2020 tot en met september 2021 een vordering op CEA van circa EUR 280.000. De belastingschuld valt in de corona betalingsregeling van de fiscus. De koopsom voor de verkoop van het IP, het saldo op de rekening van CEA, alsmede een bijdrage van

CEA Holding zal ook worden aangewend om deze fiscale schuld te voldoen. De fiscale schuld valt op grond van artikel 232 Fw buiten het bereik van de surseance van betaling.

8.3 Pref. vord. UWV:

€ 0

Toelichting:

n.v.t.

8.4 Andere pref. crediteuren:

€ 0

Toelichting:

Er hebben zich thans geen preferente crediteuren bij de bewindvoerder gemeld.

8.5 Aantal concurrente crediteuren:

14

Toelichting:

Crediteurenpositie sloot per 25 november 2021 op EUR 45.030,70. Dit bedrag zijn enkel de handelscrediteuren van sursiet en de financiering vanuit holding is daar niet bij inbegrepen. In het kader van het bereiken van een succesvolle surseance van betaling, zal de holding (na het bereiken van definitieve overeenstemming over de verkoop van het IP van CEA) haar vordering op CEA kwijtschelden. De koopsom voor het IP zal worden aangewend om de overige schulden volledig te voldoen.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren:

€ 45.030,70

Toelichting:

Bovenstaande bedragen zijn ontleend uit het verstrekte crediteurenoverzicht d.d. 30 november 2021.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling:

Onbekend.

8.8 Werkzaamheden crediteuren:

De bewindvoerder heeft de crediteurenlast en lopende uitgaven geïnventariseerd.

9. Procedures**9.1 Naam wederpartijen:**

N.v.t.

9.2 Aard procedures:

N.v.t.

9.3 Stand procedures:

N.v.t.

9.4 Werkzaamheden procedures:

Geen

10. Overig

10.1 Plan van aanpak:

Het bestuur en de bewindvoerder hebben nagenoeg overeenstemming bereikt over de verkoop van het IP van CEA (zie paragraaf 6). Bij het bereiken van definitieve overeenstemming, zal de koopsom worden aangewend om de schulden in de surseance volledig te voldoen, waarna de surseance van betaling zeer waarschijnlijk (op verzoek van het bestuur en de bewindvoerder) zal worden ingetrokken. Het bestuur zal vervolgens de onderneming met inachtneming van wettelijke bepalingen ontbinden en vereffenen.

10.2 Termijn afwikkeling surseance:

De rechtbank heeft bevolen dat sursiet en haar schuldeisers in de raadkamer van de rechtbank op 22 februari 2022 te 15:00 uur op het verzoekschrift zullen worden gehoord. Dat is uiteraard indien en voor zover de surseance van betaling niet eerder wordt ingetrokken.

10.3 Indiening volgend verslag:

6 april 2022

10.4 Status van dit verslag:

Zie hetgeen hierover elders in dit verslag staat vermeld.

10.5 Werkzaamheden overig:

Zie hetgeen hierover elders in dit verslag staat vermeld.