

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

## Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	14-06-2022
Insolventienummer	F.13/20/279
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000151726:F001
Datum uitspraak	04-08-2020

R-C	mr. A.E. de Vos
Curator	mr D.J. van Dongen

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

Security Groep Nederland B.V.

23-09-2020



### Gegevens onderneming

Faillissementsnummer : C/13/20/279 F

23-09-2020

Datum uitspraak : 4 augustus 2020



Curator : Mr. D.J. van Dongen (De Vos & Partners Advocaten N.V., bereikbaar via

dvandongen@devos.nl)

Rechter-Commissaris : Mevrouw mr. E.A. de Vos

### Activiteiten onderneming

Het exploiteren van een onderneming die zich bezighoudt met particuliere beveiliging.

23-09-2020



### Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2016		€ 12.291,00	€ 387.222,00
2015		€ 2.431,00	€ 260.949,00
2017		€ 66.983,00	€ 321.723,00

## Toelichting financiële gegevens

Financiële gegevens:

23-09-2020

2018 - € onbekend

 1

2019 - € onbekend

2020 - € onbekend

De curator heeft de winst- en verliesrekening over de jaren 2018 t/m 2020 opgevraagd bij het bestuur. De curator doet onderzoek naar de juistheid van de financiële gegevens.

Balanstotaal:

2018 - € onbekend

2019 - € onbekend

2020 - € onbekend

De curator heeft de balansposities over de jaren 2018 t/m 2020 opgevraagd bij het bestuur. De curator doet onderzoek naar de juistheid van de financiële gegevens.

De curator heeft met goedkeuring van de rechter-commissaris opdracht gegeven aan Nuijten & Nederpel om een (beknopt) onderzoek te doen naar de financiële administratie.

05-01-2021

 2

Balanstotaal:

De curator heeft met goedkeuring van de rechter-commissaris opdracht gegeven aan Nuijten & Nederpel om een (beknopt) onderzoek te doen naar de financiële administratie.

Winst en verlies:

26-04-2021

Nuijten & Nederpel heeft in opdracht van de curator en met goedkeuring van de rechter-commissaris, onderzoek gedaan naar de financiële administratie. Dit onderzoek is door Nuijten & Nederpel vastgelegd in een Infoscan.

 3

Wegens het ontbreken van de winst- en verliesrekening over de jaren 2019 en 2020, zijn de bovengenoemde cijfers gedeeltelijk gebaseerd op de overige administratie. De curator heeft de ontbrekende winst- en verliesrekeningen opgevraagd bij het bestuur.

De curator doet onderzoek naar de juistheid van de financiële gegevens.

Balanstotaal:

Wegens het ontbreken van de balansposities over de jaren 2019 en 2020, zijn de bovengenoemde cijfers gedeeltelijk gebaseerd op de overige administratie. De curator heeft de ontbrekende balansposities opgevraagd bij het bestuur.

De curator doet onderzoek naar de juistheid van de financiële gegevens.

## Gemiddeld aantal personeelsleden

16

23-09-2020

 1

### Toelichting

SGN heeft 16 werknemers in dienst. De werknemers waren betaald tot en met de tweede week van juli 2020. De curator heeft contact opgenomen met UWV om de Loongarantieregeling in werking te stellen. De intake van de werknemers door UWV heeft inmiddels plaatsgevonden en de Loongarantieregeling is in werking gesteld.

## Boedelsaldo

€ 91.066,77

23-09-2020

 1

€ 128.660,28

05-01-2021

 2

€ 142.270,38

26-04-2021

 3

€ 142.270,38

29-07-2021

 4

€ 142.270,38

03-11-2021

 5

€ 142.244,90

10-02-2022








 6

€ 102.782,71

**14-06-2022**

 7

## Verslagperiode

<b>van</b> 4-8-2020	23-09-2020  1
<b>t/m</b> 23-9-2020	
<b>van</b> 24-9-2020	05-01-2021  2
<b>t/m</b> 5-1-2021	
<b>van</b> 6-1-2021	26-04-2021  3
<b>t/m</b> 26-4-2021	
<b>van</b> 27-4-2021	29-07-2021  4
<b>t/m</b> 29-7-2021	
<b>van</b> 30-7-2021	03-11-2021  5
<b>t/m</b> 1-11-2021	
<b>van</b> 2-11-2021	10-02-2022  6
<b>t/m</b> 10-2-2022	
<b>van</b> 11-2-2022	<b>14-06-2022</b>  7
<b>t/m</b> 13-6-2022	

## Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	105 uur 48 min
2	68 uur 0 min
3	44 uur 12 min
4	35 uur 36 min
5	37 uur 18 min
6	33 uur 6 min
7	26 uur 18 min
<b>totaal</b>	<b>350 uur 18 min</b>

## Toelichting bestede uren

# 1. Inventarisatie

---

### 1.1 Directie en organisatie

Security Groep Nederland B.V. ("SGN") is opgericht bij notariële akte van 3 februari 2015. De aandelen worden gehouden door HC Capacity Group B.V., welke vennootschap tevens de alleen/zelfstandig bevoegd bestuurder is van SGN.

23-09-2020



De bestuurder van HC Capacity Group B.V. is TH-HF Holding B.V., waarvan de heer L. Caupain op zijn beurt de alleen/zelfstandig bevoegd bestuurder is.

Op 1 december 2020 hebben de rechtbanken in Amsterdam en Midden-Nederland tevens de faillissementen uitgesproken van:

05-01-2021



1. HC Capacity Group B.V.
2. TH-HF Holding B.V.
3. People in Motion B.V.
4. PiM People NL B.V.

De heer mr. D.J. van Dongen is ook in die faillissementen aangesteld als curator.

## 1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend is SGN niet betrokken bij lopende procedures.

23-09-2020

 1

De curator vernam dat SGN voorafgaand aan het faillissement een incassoprocedure heeft gevoerd tegen een debiteur. Na verkrijging van een toewijzend vonnis, is er derdenbeslag gelegd onder de bank van de debiteur. Dat beslag trof geen doel.

05-01-2021

 2

De curator zal onderzoeken of er andere mogelijkheden zijn om het vonnis ten uitvoer te leggen.

## 1.3 Verzekeringen

Op datum faillissement beschikte SGN over een verzekering voor de (beroeps)aansprakelijkheid voor beveiligingsbedrijven. Die polis liep van 29 juni 2020 tot en met 29 juni 2021. Op datum faillissement was de premie echter nog niet voldaan. In het kader van de voortzetting van de activiteiten heeft de curator contact opgenomen met de verzekeringsmaatschappij om bevestigd te krijgen dat er tijdens de voortzettingsperiode dekking was.

23-09-2020

 1

Met goedkeuring van de rechter-commissaris is de curator met de verzekeringsmaatschappij overeengekomen dat zij dekking zou verlenen over de periode waarin de curator de activiteiten zou voortzetten, tegen betaling van een bedrag van € 2.008,60. De curator heeft de activiteiten in de maand augustus voortgezet. Verwezen wordt voorts naar hoofdstuk 6.

Daarmee is dit onderdeel afgewikkeld.

## 1.4 Huur

De curator vernam van het bestuur dat SGN geen partij is bij een huurovereenkomst. SGN maakt gebruik van een kantoorruimte die gehuurd wordt door een zustermaatschappij. Omdat er geen sprake is van een kantoor, is er geen inventaris.

23-09-2020

 1

## 1.5 Oorzaak faillissement

De curator heeft gesproken met het bestuur van SGN. Het bestuur verklaarde als volgt over de activiteiten van SGN en de oorzaken van het faillissement.

23-09-2020

 1

### Activiteiten

SGN leverde beveiligingsdiensten aan hotels en organisaties in de evenementenbranche. SGN is een bekende naam binnen de branche en bediende mooie klanten, waaronder enkele internationale hotelketens. Het huidige bestuur is pas betrokken sinds 2019. Het huidige bestuur trad aan toen de onderneming in zwaar weer verkeerde en had als doel om SGN te herstructureren. Het huidige bestuur was overigens al wel bekend met SGN, omdat SGN een klant was van PIM B.V., een andere vennootschap van het huidige bestuur, de heer Caupain.

### Oorzaken faillissement

De maatregelen die het bestuur had doorgevoerd hadden effect. De vooruitzichten waren dat SGN in 2020 weer een winstgevend bedrijf zou worden. Begin 2020 brak de Corona-crisis uit, waardoor (zeker in de beginperiode) vrijwel de hele omzet van SGN wegviel. Bij SGN zijn 16 mensen in dienst, dus de loonkosten maakten een behoorlijk deel uit van de overhead. SGN heeft onmiddellijk een beroep gedaan op de NOW-regeling, maar die steunbetaling vond (te) laat plaats. Vervolgens deed een indirect aandeelhouder en verreweg de grootste crediteur van SGN, een beroep op een stil pandrecht op de vorderingen van SGN op een grote debiteur. Daardoor kwam SGN vrijwel direct in liquiditeitsnood, waardoor het bestuur genoodzaakt was om eigen aangifte van faillissement te doen.

De curator zal de door het bestuur gestelde oorzaken van het faillissement op juistheid controleren.

In de afgelopen verslagperiode is de curator begonnen aan het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek. In dat kader heeft de curator een vragenlijst opgesteld, die met zowel het huidige als het voormalige bestuur is gedeeld. Het huidige bestuur heeft gereageerd op de vragen van de curator. Met het voormalige bestuur heeft de curator nog geen contact. De curator zal de antwoorden van het bestuur in de aankomende verslagperiode bestuderen en verwerken in het rechtmatighedenrapport.

29-07-2021

 4

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator antwoorden van het bestuur bestudeerd en verwerkt in het rechtmatighedenrapport. De voorlopige conclusies in het rechtmatighedenonderzoek heeft de curator gedeeld met de rechter-commissaris en het bestuur. De curator heeft het bestuur in de gelegenheid gesteld om een toelichting te geven op de voorlopige conclusies. Zodra de curator een toelichting van het bestuur heeft ontvangen, zal de curator een definitief standpunt innemen.

10-02-2022

 6

In het rechtmatighedenonderzoek heeft de curator veel aandacht besteed aan de vele geldstromen tussen SGN en de aan haar gelieerde vennootschappen. De curator heeft deze geldstromen in kaart gebracht, hetgeen de curator – wegens de hoeveelheid onoverzichtelijke mutaties – de nodige uren heeft gekost. De curator heeft het bestuur in de gelegenheid gesteld om een toelichting te geven op de geldstromen tussen SGN en de aan haar gelieerde vennootschappen. De curator zal in de aankomende verslagperiode nader onderzoek doen naar de geldstromen tussen SGN en de aan haar gelieerde vennootschappen, waarna de curator een definitief standpunt zal innemen.

**14-06-2022**

 7

## 2. Personeel

---

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

#### Personeelsleden

16

23-09-2020



#### Toelichting

SGN heeft 16 werknemers in dienst. De werknemers waren betaald tot en met de tweede week van juli 2020. De curator heeft contact opgenomen met UWV om de Loongarantieregeling in werking te stellen. De intake van de werknemers door UWV heeft inmiddels plaatsgevonden en de Loongarantieregeling is in werking gesteld.

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

#### Personeelsleden

16

23-09-2020



#### Toelichting

Datum ontslagaanzeggingen:

Met machtiging van de rechter-commissaris heeft de curator bij brief van 11 augustus 2020 de arbeidsovereenkomsten met de werknemers opgezegd ex artikel 40 Fw. Het UWV heeft vervolgens de Loongarantieregeling in werking gesteld.

### 2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
11-8-2020	16	
<b>totaal</b>	<b>16</b>	

### 2.4 Werkzaamheden personeel

## 3. Activa

---

### 3.1 Onroerende zaken

#### Beschrijving

#### Verkoopopbr.

#### Hypotheek

#### Boedelbijd.

SGN is geen eigenaar van onroerende zaken; de kantoorruimte werd gehuurd.

---



Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
<b>totaal</b>	€ 0,00		€ 0,00

## Toelichting onroerende zaken

### 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

### 3.3 Bedrijfsmiddelen

#### Toelichting bedrijfsmiddelen

Tot de boedel van SGN behoorde een beperkte bedrijfsinventaris, bestaande uit een aantal (op maat gemaakte) beveiligingspakken en een aantal portofoons. SGN maakte verder gebruik van bedrijfsinventaris (tafels, stoelen, computers) van haar zustermaatschappij.

23-09-2020

 1

De curator heeft deze activa betrokken in de doorstart. Verwezen wordt naar hoofdstuk 6.

Verkoopopbrengst: verwezen wordt naar hoofdstuk 6.

Boedelbijdrage: niet van toepassing. Er is geen sprake van pandrechten.

### 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Voor wat betreft de vorderingen van de Belastingdienst kan artikel 21 lid 2 jo. 22 lid 3 IW 1990 met zich meebrengen dat het fiscaal voorrecht boven het recht van pand gaat. Nu de bedrijfsmiddelen niet zijn verpand, doet deze situatie zich niet voor. Voor alle vorderingen van de Belastingdienst geldt het reguliere fiscale voorrecht van artikel 21 IW 1990.

23-09-2020

 1

### 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

### 3.6 Voorraden / onderhanden werk

#### Toelichting voorraden / onderhanden werk

Op datum faillissement was er nog een tweetal klanten waarvoor beveiligingsdiensten werden ingevuld. De overige klanten van SGN hadden de overeenkomsten vanwege de Covid-19 problematiek gepauzeerd of opgezegd.

23-09-2020

 1

Verwezen wordt naar de toelichting over de voortzetting in hoofdstuk 6.

Verkoopopbrengst: verwezen wordt naar hoofdstuk 6.

Boedelbijdrage: niet van toepassing. Er is geen sprake van pandrechten.

Boedelbijdrage:

### 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

### 3.8 Andere activa

## Toelichting andere activa

SGN beschikte over verschillende intellectuele eigendomsrechten, zoals de handelsnaam Security Groep Nederland en een aanspraak op de domeinnaam. Voorts was het klantenbestand een onderdeel van de goodwill van SGN. SGN is een bekende naam in de Amsterdamse beveiligingsbranche en SGN heeft gedurende de afgelopen jaren een goede reputatie en een breed klantenbestand opgebouwd.

De curator heeft deze activa betrokken in het doorstartproces. Verwezen wordt naar hoofdstuk 6.

Verkoopopbrengst: verwezen wordt naar hoofdstuk 6.

23-09-2020



## 3.9 Werkzaamheden andere activa

## 4. Debiteuren

---

### 4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
		€ 73.925,04	
<b>totaal</b>	€ 0,00	€ 73.925,04	€ 0,00

## Toelichting debiteuren

Op datum faillissement had SGN een debiteurenportefeuille van circa € 108.000. De curator is overgegaan tot invordering van de debiteurenvorderingen. Tot op heden heeft de curator een bedrag van € 73.925,04 ingevorderd.

23-09-2020



1

In de beginfase van het faillissement werd door een indirect (en financierende) aandeelhouder van SGN een beroep gedaan op een pandrecht. De aandeelhouder stelde dat de vorderingen van SGN op een grote hotelketen aan haar waren verpand. In dat kader heeft de aandeelhouder voorafgaand aan het faillissement een bedrag van circa € 94.000 ontvangen van de voornoemde debiteur.

De curator heeft de rechtsgeldigheid van het pandrecht in onderzoek.

Opbrengst: tot op heden heeft de curator een bedrag van € 73.925,04 ingevorderd.

Boedelbijdrage: niet van toepassing. Er is geen sprake van een pandrecht.

Omvang debiteuren:

De curator heeft onderzoek gedaan naar de rechtsgeldigheid en het voorlopige oordeel van de curator is dat het pandrecht niet rechtsgeldig is gevestigd, dan wel vernietigbaar is op grond van de Actio pauliana. De curator is thans in onderhandeling met de (indirecte) aandeelhouder om te onderzoeken of een schikking tot de mogelijkheden behoort. Voorts heeft de curator zijn bevindingen gedeeld met de rechter-commissaris.

05-01-2021



2

Omvang debiteuren:

De curator heeft onderzoek gedaan naar de rechtsgeldigheid van het pandrecht. Wegens de gegronde twijfel van de curator dat het pandrecht niet rechtsgeldig is gevestigd, dan wel vernietigbaar is op grond van de Actio Pauliana, is de curator in onderhandeling getreden met de (indirect) aandeelhouder. De curator en de aandeelhouder hebben, met toestemming van de rechter-commissaris, de kwestie uiteindelijk geschikt voor een bedrag van € 63.098. De curator heeft hierbij rekening gehouden met de proceskosten, het procesrisico en het restitutierisico. Bovengenoemd bedrag is inmiddels door de (indirect) aandeelhouder betaald aan de boedel.

26-04-2021



3

## 4.2 Werkzaamheden debiteuren

# 5. Bank/Zekerheden

---

## 5.1 Vordering van bank(en)

**Toelichting vordering van bank(en)**

23-09-2020



1

SGN bankierde bij ING Bank N.V. ("ING"). Er was geen sprake van een bancaire krediet. Op datum faillissement was sprake van een creditsaldo van € 6.832,64. De curator heeft aanspraak gemaakt op dat bedrag.

ING heeft het bedrag inmiddels voldaan op de faillissementsrekening.

Bestuurder HC Capacity Group B.V. heeft kort voor faillissement het toenmalige creditsaldo (naar eigen zeggen) veiliggesteld door het bedrag over te boeken naar haar eigen rekening.

HC Capacity Group B.V. heeft dat bedrag inmiddels voldaan op de faillissementsrekening.

## **5.2 Leasecontracten**

Niet van toepassing.

23-09-2020

 1

## **5.3 Beschrijving zekerheden**

Niet van toepassing.

23-09-2020

 1

## **5.4 Separatistenpositie**

Niet van toepassing.

23-09-2020

 1

## **5.5 Eigendomsvoorbehoud**

Niet van toepassing.

23-09-2020

 1

## **5.6 Retentierechten**

Niet van toepassing.

23-09-2020

 1

## **5.7 Reclamerechten**

Niet van toepassing.

23-09-2020

 1

## **5.8 Boedelbijdragen**

## **5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden**

# **6. Voortzetten/doorstart onderneming**

---

## **Voortzetten onderneming**

## 6.1 Exploitatie / zekerheden

SGN is een dienstverlener. De kostprijs van de omzet bestaat aldus vrijwel geheel uit loonkosten, op een minimale kostenpost van de reis- en lunchkosten van de beveiligers na. Hoewel SGN door de Covid-19 problematiek vrijwel haar volledige omzet verloor, heeft een tweetal klanten in augustus nog verzocht om diverse beveiligingsdiensten.

23-09-2020

 1

De curator heeft onderzocht in hoeverre het opportuun was om de activiteiten voort te zetten. Omdat het personeel van SGN nog tot halverwege september 2020 in dienst was, konden de diensten in augustus nog worden ingevuld. De loonkosten van het personeel in de voortzettingsperiode worden voorgeschoten door UWV.

Over de maand augustus kon een omzet van € 37.853,54 (excl. btw) worden gerealiseerd. Van het bestuur vernam de curator dat er (naast de loonkosten van het personeel) voor de voortzetting in augustus een kostenpost van circa € 4.000 (excl. btw) begroot was. Dat bedrag wordt gevormd door reiskosten van het personeel, alsmede door zzp'ers die worden ingehuurd om diensten in te vullen die SGN niet met haar eigen personeel kon invullen. Voorts heeft de curator een bedrag van € 2.008,60 voldaan aan de verzekeringsmaatschappij, voor dekking van de werkzaamheden tijdens de voortzettingsperiode.

Uitgaande van de juistheid van de bovenstaande begroting, zou de curator met de voortzetting van de activiteiten een boedelactief van circa € 32.000 (excl. btw) realiseren.

Met toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator de werkzaamheden derhalve voortgezet tot en met 31 augustus 2020.

De werkzaamheden zijn voor een tweetal opdrachtgevers voortgezet tot en met 31 augustus 2020. Met die werkzaamheden is een boedelactief van EUR 39.124,79 (incl. btw) gerealiseerd. De curator heeft een bedrag van EUR 4.879,71 (incl. btw) aan derden (anders dan werknemers) voldaan in het kader van de voortzetting.

05-01-2021

 2

Daarmee heeft de voortzetting van de werkzaamheden geleid tot een (netto) boedelactief van EUR 34.245,08 (incl. btw), welk bedrag inmiddels is ontvangen op de faillissementsrekening.

## 6.2 Financiële verslaglegging

Zie hoofdstuk 6.1.

23-09-2020

 1

## 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

### Doorstarten onderneming

## 6.4 Beschrijving

De curator heeft een eigen marktonderzoek verricht en heeft het bestuur verzocht om aan te geven welke partijen geïnteresseerd konden zijn in de activa en activiteiten van SGN. Die onderzoeken hebben geleid tot een lijst van 15 mogelijk geïnteresseerde concurrenten. Het bestuur heeft zelf ook interesse getoond in een doorstart. Van die 15 concurrenten hebben 7 concurrenten aangegeven betrokken te willen worden in het doorstartproces. Die partijen zijn verzocht om een geheimhoudingsverklaring te ondertekenen, waarna zij een Informatiememorandum en een Biedingsprotocol hebben ontvangen.

23-09-2020

 1

De curator heeft partijen verzocht om uiterlijk 25 augustus 2020 een eerste bieding te doen op activa en/of activiteiten van SGN. Ondanks de aanvankelijk grote interesse, heeft de curator uiteindelijk slechts twee biedingen ontvangen, waaronder een bieding van het bestuur. Er is besloten om geen tweede biedingsronde te organiseren.

Het betroffen de navolgende biedingen.

### Bieding 1

- Een vaste koopprijs van € 1.000 op de goodwill;
- Een voorwaardelijke betaling van € 20.000 indien de huidige klanten van SGN een nieuw beveiligingscontract met de biedende partij zouden sluiten;
- Overname van meerdere werknemers.

### Bieding 2 (bestuur)

- Een vaste koopprijs van € 5.000 op de goodwill;
- Een vaste koopprijs van € 500 op de beveiligingspakken en portofoons;
- Een percentage van 25% over de winst die gerealiseerd wordt op de dienstverlening aan de huidige klanten van SGN (indien deze partijen met de doorstartende partij in zee zouden gaan), over een periode van 1 september 2020 t/m 28 februari 2021.

Het bestuur gaf aan dat hij niet verwachtte dat de contracten met de klanten van SGN konden worden overgenomen c.q. voortgezet na de doorstart. De curator vernam ook dat de Covid-19 problematiek in dat kader roet in het eten zou gooien. Om die reden gaf de curator er de voorkeur aan om de bieding te accepteren met het meeste gunstige onvoorwaardelijke karakter. Omdat de bieding van het bestuur een onvoorwaardelijk element van € 5.500 kende, heeft de curator die bieding onder het voorbehoud van toestemming van de rechter-commissaris geaccepteerd.

Met toestemming van de rechter-commissaris heeft de curator een doorstartovereenkomst gesloten met het bestuur van SGN, de heer L. Caupain. In de aankomende verslagperiode zal duidelijk worden of de contracten met de klanten van SGN door hem kunnen worden overgenomen c.q. kunnen worden voortgezet, zodat ook afgerekend kan worden over de voorwaardelijke deel van de koopprijs.

## 6.5 Verantwoording

Zie 6.3

23-09-2020

 1

## 6.6 Opbrengst

€ 5.500,00

23-09-2020

 1

### Toelichting

Het onvoorwaardelijke deel van de koopprijs van €5.500 is inmiddels voldaan op de faillissementsrekening.

De curator heeft met de heer Caupain afgesproken dat het variabele en daarmee voorwaardelijke deel van de koopsom uiterlijk in maart van 2021 wordt voldaan.

26-04-2021

 3

### Toelichting

Tot op heden heeft er nog geen overleg tussen de curator en de heer Caupain plaatsgevonden over de afrekening van de doorstart. De curator zal zich in de navolgende verslagperiode richten op de vaststelling van de variabele koopprijs en de afwikkeling van de doorstart.

29-07-2021

 4

### Toelichting

Tot op heden heeft er nog geen overleg tussen de curator en de heer Caupain plaatsgevonden over de afrekening van de doorstart. De curator zal zich in de navolgende verslagperiode richten op de vaststelling van de variabele koopprijs en de afwikkeling van de doorstart.

## 6.7 Boedelbijdrage

### Toelichting

Niet van toepassing. Er is geen sprake van pandrechten.

23-09-2020

 1

## 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

# 7. Rechtmatigheid

---


## 7.1 Boekhoudplicht


In onderzoek. De curator heeft een deel van de boekhouding van het bestuur ontvangen. De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris Insolvit B.V. ingeschakeld voor IT-ondersteuning bij het onafhankelijk inventariseren, veiligstellen en inzichtelijk maken van data uit insolvente vennootschappen.

23-09-2020

 1


De curator moet echter nog een deel van de financiële administratie ontvangen. Voorts wenst de curator de e-mailboxen veilig te stellen. De curator verwacht dat deze veiligstelling in de aankomende verslagperiode afgerond kan worden.

De curator heeft met goedkeuring van de rechter-commissaris opdracht gegeven aan Nuijten & Nederpel om een (beknopt) onderzoek te doen naar de financiële administratie. 05-01-2021  
 2


Daarnaast heeft Insolvit de e-mailboxen van SGN veiliggesteld. 26-04-2021  
 3

Nuijten & Nederpel heeft in opdracht van de curator en met goedkeuring van de rechter-commissaris, onderzoek gedaan naar de financiële administratie. Dit onderzoek heeft Nuijten & Nederpel vastgelegd in een Infoscan.

In de navolgende verslagperiode zal de curator de financiële administratie en de veiliggestelde e-mailboxen bestuderen.


Na bestudering van de administratie heeft de curator het definitieve standpunt ingenomen dat aan de administratieplicht is voldaan. 10-02-2022  
 6

## 7.2 Depot jaarrekeningen


De jaarrekeningen van SGN zijn op de navolgende data gedeponereerd: 23-09-2020  
 1

Jaar Deponeringsdatum Beoordeling  
2018 16-07-2019 tijdig  
2017 11-02-2019 te laat  
2016 12-06-2018 te laat  
2015 16-08-2017 te laat


De jaarrekeningen over 2015 t/m 2017 zijn derhalve te laat gedeponereerd. De curator zal die omstandigheid meenemen in het rechtmatighedenonderzoek.

Gelet op de schending van de deponeringsplicht, wordt onweerlegbaar aangenomen dat het bestuur zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld en wordt vermoed dat de onbehoorlijke oorzaak een belangrijke oorzaak is van het faillissement. De curator meent dat het bestuur het wettelijk bewijsvermoeden voldoende heeft weerlegd. De curator heeft aldus het definitieve standpunt ingenomen dat de deponeringsplicht geen belangrijke oorzaak is van het faillissement van SGN. 10-02-2022  
 6


## 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gelet op de omvang van de onderneming is een goedkeurende verklaring van de accountant niet vereist. 23-09-2020  
 1

## 7.4 Stortingsverplichting aandelen

Door de directe werking van de Wet Flex-BV is het gebruikelijke onderzoek naar de voldoening aan de volstortingsplicht nog slechts beperkt relevant. SGN is opgericht in 2015 en heeft een geplaatst en gestort kapitaal van € 1.000. 23-09-2020  
 1

De curator zal nader onderzoek doen.

Aan de stortingsverplichting is derhalve voldaan. 26-04-2021  
 3



## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

### Toelichting

In onderzoek.

23-09-2020



### Toelichting

In onderzoek.

26-04-2021



### Toelichting

In de afgelopen verslagperiode is de curator begonnen aan het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek. In dat kader heeft de curator een vragenlijst opgesteld, die met zowel het huidige als het voormalige bestuur is gedeeld. Het huidige bestuur heeft gereageerd op de vragen van de curator. Met het voormalige bestuur heeft de curator nog geen contact. De curator zal de antwoorden van het bestuur in de aankomende verslagperiode bestuderen en verwerken in het rechtmatighedenrapport.

29-07-2021



### Toelichting

Bij bestudering van de antwoorden van het huidige bestuur op de vragenbrief, is er bij de curator een aantal aanvullende vragen opgekomen. In dat kader heeft de curator in de afgelopen verslagperiode een bespreking gehad met het huidige bestuur. Hetgeen tijdens deze bespreking is besproken, zal de curator meenemen in het rechtmatighedenrapport.

03-11-2021



### Toelichting

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator antwoorden van het bestuur bestudeerd en verwerkt in het rechtmatighedenrapport. De voorlopige conclusies in het rechtmatighedenonderzoek heeft de curator gedeeld met de rechter-commissaris en het bestuur. De curator heeft het bestuur in de gelegenheid gesteld om een toelichting te geven op de voorlopige conclusies. Zodra de curator een toelichting van het bestuur heeft ontvangen, zal de curator een definitief standpunt innemen.

10-02-2022



### Toelichting

In het rechtmatighedenonderzoek heeft de curator veel aandacht besteed aan de vele geldstromen tussen SGN en de aan haar gelieerde vennootschappen. De curator heeft deze geldstromen in kaart gebracht, hetgeen de curator – wegens de hoeveelheid onoverzichtelijke mutaties – de nodige uren heeft gekost. De curator heeft het bestuur in de gelegenheid gesteld om een toelichting te geven op de geldstromen tussen SGN en de aan haar gelieerde vennootschappen. De curator zal in de aankomende verslagperiode nader onderzoek doen naar de geldstromen tussen SGN en de aan haar gelieerde vennootschappen, waarna de curator een definitief standpunt zal innemen.

14-06-2022



## 7.6 Paulianeus handelen

### Toelichting

In onderzoek.

23-09-2020



1

### Toelichting

In onderzoek.

26-04-2021



3

### Toelichting

In de afgelopen verslagperiode is de curator begonnen aan het oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek. In dat kader heeft de curator een vragenlijst opgesteld, die met zowel het huidige als het voormalige bestuur is gedeeld. Het huidige bestuur heeft gereageerd op de vragen van de curator. Met het voormalige bestuur heeft de curator nog geen contact. De curator zal de antwoorden van het bestuur in de aankomende verslagperiode bestuderen en verwerken in het rechtmatighedenrapport.

29-07-2021



4

### Toelichting

Bij bestudering van de antwoorden van het huidige bestuur op de vragenbrief, is er bij de curator een aantal aanvullende vragen opgekomen. In dat kader heeft de curator in de afgelopen verslagperiode een bespreking gehad met het huidige bestuur. Hetgeen tijdens deze bespreking is besproken, zal de curator meenemen in het rechtmatighedenrapport.

03-11-2021



5

### Toelichting

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator antwoorden van het bestuur bestudeerd en verwerkt in het rechtmatighedenrapport. De voorlopige conclusies in het rechtmatighedenonderzoek heeft de curator gedeeld met de rechter-commissaris en het bestuur. De curator heeft het bestuur in de gelegenheid gesteld om een toelichting te geven op de voorlopige conclusies. Zodra de curator een toelichting van het bestuur heeft ontvangen, zal de curator een definitief standpunt innemen.

10-02-2022



6

In onderzoek

### Toelichting

In het rechtmatighedenonderzoek heeft de curator veel aandacht besteed aan de vele geldstromen tussen SGN en de aan haar gelieerde vennootschappen. De curator heeft deze geldstromen in kaart gebracht, hetgeen de curator – wegens de hoeveelheid onoverzichtelijke mutaties – de nodige uren heeft gekost. De curator heeft het bestuur in de gelegenheid gesteld om een toelichting te geven op de geldstromen tussen SGN en de aan haar gelieerde vennootschappen. De curator zal in de aankomende verslagperiode nader onderzoek doen naar de geldstromen tussen SGN en de aan haar gelieerde vennootschappen, waarna de curator een definitief standpunt zal innemen.

14-06-2022



7

## 7.7 Toelichting rechtmatigheid

## 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

# 8. Crediteuren

---

### 8.1 Boedelvorderingen

#### Toelichting

23-09-2020

 1

Het salaris van de curator (p.m.) is een boedelvordering.

€ 76.262,89

05-01-2021

 2

#### Toelichting

Het UWV heeft een boedelvordering ingediend van € 76.262,89.

#### Toelichting

26-04-2021

 3

Het UWV heeft een boedelvordering ingediend van € 76.262,89.

€ 82.924,02

29-07-2021

 4

#### Toelichting

Het UWV heeft een boedelvordering ingediend van totaal € 82.924,02.

## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 175.117,00

23-09-2020



### Toelichting

De Belastingdienst heeft een vordering ingediend ad € 175.117,-- uit hoofde van Omzetbelasting en Loonheffing.

€ 287.855,00

05-01-2021



### Toelichting

De Belastingdienst heeft een vordering ingediend ad € 287.855,-- uit hoofde van Omzetbelasting en Loonheffing.

€ 335.886,00

26-04-2021



### Toelichting

De Belastingdienst heeft een vordering ingediend ad € 335.886,-- uit hoofde van Omzetbelasting en Loonheffing.

## 8.3 Pref. vord. UWV

### Toelichting

Nog niet bekend.

23-09-2020



€ 34.386,28

05-01-2021



### Toelichting

Het UWV heeft een preferente vordering ingediend van € 34.386,28.

## 8.4 Andere pref. crediteuren

### Toelichting

Nog niet bekend.

23-09-2020



## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

4

23-09-2020

### Toelichting

 1

Tot nu toe hebben zich 4 concurrente crediteuren gemeld met vorderingen voor een totaalbedrag van € 631.510,48.

6

05-01-2021

### Toelichting

 2

Tot nu toe hebben zich 6 concurrente crediteuren gemeld met vorderingen voor een totaalbedrag van € 632.393,39.

7

29-07-2021

### Toelichting

 4

Tot nu toe hebben zich 6 concurrente crediteuren gemeld met vorderingen voor een totaalbedrag van € 632.393,39.

8

03-11-2021

### Toelichting

 5

Tot nu toe hebben zich 8 concurrente crediteuren gemeld met vorderingen voor een totaalbedrag van € 644.755,70.

9

**14-06-2022**

 **7**

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 631.510,48

23-09-2020

 1

€ 632.393,39

05-01-2021

 2

### Toelichting

Tot nu toe hebben zich 6 concurrente crediteuren gemeld met vorderingen voor een totaalbedrag van € 632.393,39.

€ 644.652,70

29-07-2021

 4

### Toelichting

Tot nu toe hebben zich 7 concurrente crediteuren gemeld met vorderingen voor een totaalbedrag van € 644.652,70.

€ 644.755,70

**14-06-2022**

 7

### Toelichting

Tot nu toe hebben zich 9 concurrente crediteuren gemeld met vorderingen voor een totaalbedrag van € 644.755,70.

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

05-01-2021

 2

Nog niet bekend.

26-04-2021

 3

## 8.8 Werkzaamheden crediteuren

## 9. Procedures

---

### 9.1 Naam wederpartijen

Voor zover bekend is SGN niet betrokken bij procedures.

23-09-2020

 1

De curator vernam dat SGN voorafgaand aan het faillissement een procedure heeft gevoerd tegen een debiteur. Na verkrijging van een toewijzend vonnis, is er derdenbeslag gelegd onder de bank. Dat bedrag trof geen doel.

05-01-2021

 2

De curator zal onderzoeken of er andere mogelijkheden zijn om het vonnis ten uitvoer te leggen.

### 9.2 Aard procedures

### 9.3 Stand procedures

### 9.4 Werkzaamheden procedures

## 10. Overig

### 10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich in de komende verslagperiode in ieder geval richten op: 23-09-2020

- Het verkrijgen en veiligstellen van de volledige boekhouding van SGN;
- De debiteurenincasso;
- Onderzoek naar het gestelde pandrecht van aandeelhouder;
- Contact met crediteuren;
- Overige beheers- en vereffeningswerkzaamheden

 1

De curator zal zich in de komende verslagperiode in ieder geval richten op: 05-01-2021

- Het doen van onderzoek naar de boekhouding van SGN;
- De debiteurenincasso;
- Onderzoek naar het gestelde pandrecht van aandeelhouder;
- Contact met crediteuren;
- Overige beheers- en vereffeningswerkzaamheden.

 2

De curator zal zich in de komende verslagperiode in ieder geval richten op: 29-07-2021

- Het doen van onderzoek naar de boekhouding van SGN;
- Nadere bestudering van de administratie en e-mailboxen;
- Afrekening van de doorstart;
- Overige beheers- en vereffeningswerkzaamheden

 4

- Afronding oorzaken- en rechtmatighedenonderzoek;
- Afrekening van de doorstart;
- Overige beheers- en vereffeningswerkzaamheden

**14-06-2022**

 7

### 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend. 23-09-2020

 1

Nog niet bekend. 26-04-2021

 3

Nog niet bekend. 29-07-2021

 4

### 10.3 Indiening volgend verslag

14-9-2022

**14-06-2022**

 7

### 10.4 Werkzaamheden overig



## Bijlagen

---

### **Bijlagen**