

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	29-12-2021
Insolventienummer	F.15/21/70
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000189531:F001
Datum uitspraak	18-05-2021

R-C	mr. M.P. de Valk
Curator	mr P.J. Mijnsen

Algemene gegevens

Naam onderneming

Bonded Services (International) B.V.

23-06-2021



Gegevens onderneming

Statutair gevestigd te Schiphol-Oost
Kantoorhoudende aan de Tokyostraat 13-15 te (1175 RB) Lijnden
Kamer van Koophandel onder nummer 34035107

23-06-2021



Activiteiten onderneming

De activiteiten van gefailleerde bestaan voornamelijk uit (i) de opslag en distributie van televisiefilms en -tapes en (ii) het inklaren van goederen in het kader van grensoverschrijdende business to business import (B2B) en grensoverschrijdende business to consumer E-commerce (B2C).
Eerstgenoemde activiteiten worden geëxploiteerd vanuit een magazijn in Lijnden, terwijl laatstgenoemde activiteiten vanuit een magazijn in Rozenburg (N-H) worden geëxploiteerd. Deze laatste activiteiten zijn naar omzet gemeten, ongeveer een factor 10 groter dan de activiteiten in Lijnden.

23-06-2021



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 11.783.604,61	€ -3.125.001,56	€ 31.074.094,00
2019	€ 10.646.962,71	€ -447.117,31	€ 10.387.739,80
2018	€ 6.908.142,99	€ -12.492.044,57	€ 8.396.470,35
2017	€ 5.599.124,00	€ 494.638,00	€ 2.631.033,00

Toelichting financiële gegevens

2017: goedgekeurd en gedeponeed
2018: niet goedgekeurd niet gedeponeed
2019: niet goedgekeurd niet gedeponeed
2020: niet goedgekeurd niet gedeponeed

23-06-2021



In de loop van de tijd is gefailleerde steeds meer omzet gaan maken op de afhandeling van grensoverschrijdende business to consumer (B2C) E-commerce. In 2020 bestond ongeveer 11 miljoen Euro van haar totale omzet van ongeveer 12 miljoen Euro alleen daaruit.

Het verlies over 2018 laat zich verklaren door een tweetal uitnodigingen tot betaling van de douane (UTB's) voor een gezamenlijk bedrag van 16,7 miljoen Euro. Het verlies in 2020 is operationeel, mede veroorzaakt door het vertrek van een grote Chinese klant.

Gemiddeld aantal personeelsleden

28

23-06-2021



Toelichting

Op het moment van het faillissement waren ongeveer 50 personen werkzaam, waarvan 28 als werknemer, de resterende krachten werden extern ingehuurd.

Boedelsaldo

€ 3.012.407,66

23-06-2021



Toelichting

Genoemd is het saldo van de faillissementsrekening.

Op de bankrekening van de Stichting Derdengelden Lexington Advocaten staat een depot ten behoeve van gefailleerde van € 74.587,19.

Gefailleerde houdt verschillende rekeningen aan bij ABN Amro Bank. Per saldo heeft de boedel € 1.990.500,00 van ABN Amro Bank te vorderen.

€ 6.211.838,15

27-09-2021



Toelichting

Saldo faillissementsrekening € 4.356.515,83

Saldo derdengeldenrekening kantoor curator € 74.587,19

Saldi ABN Amro-rekeningen € 1.780.735,13

De toename van het boedelsaldo wordt onder meer veroorzaakt door betalingen ontvangen van debiteuren (zie hoofdstuk 4) en verkoopopbrengsten (zie hoofdstukken 3 en 6).

€ 6.833.295,51

29-12-2021



Toelichting

Saldo faillissementsrekening € 6.463.139,36

Saldo ABN Amro-rekeningen € 779,83 (namelijk een tegoed van € 370.156,15 waarvan een bedrag van € 369.376,32 strekt tot dekking van mogelijk nog in te roepen bankgaranties)

Verslagperiode

van

18-5-2021

23-06-2021



t/m

22-6-2022

van

23-6-2021

27-09-2021



t/m

21-9-2021

van

21-9-2021

29-12-2021



t/m

20-12-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	305 uur 18 min
2	377 uur 0 min
3	109 uur 24 min
totaal	791 uur 42 min

Toelichting bestede uren

Curator: 179,4 uren

mr. M.W. Schüller: 98,1 uren

W. van Vondel: 0,9 uren

J. Lo-Ning-Hing: 1,1 uren

P.J. Kruyswijk: 25,8

23-06-2021



De eerste weken van de behandeling van dit faillissement zijn zeer bewerkelijk geweest vanwege de veelheid aan onderwerpen die de (onmiddellijke) aandacht van de curator en zijn kantoorgenoten vroegen.

Curator: 175,1 uren

mr. M.W. Schüller: 78,6 uren

mr. M.C. van Genugten: 55,2 uren

J. Lo-Ning-Hing: 0,4 uren

W.M. van Vondel: 5,9 uren

P.J. Kruyswijk: 61,8 uren

27-09-2021



Het faillissement is ook in de tweede verslagperiode bewerkelijk geweest. Inmiddels zijn de activiteiten te Lijnden verkocht en de activiteiten te Rozenburg afgerond, de huurovereenkomsten zijn beëindigd en er is een substantieel deel van de debiteuren geïncasseerd. De boedel maakt inmiddels geen gebruik meer van (interim)personeel.

Curator: 57,8 uren

mr. M.W. Schüller: 0,8 uren

mr. M.C. van Genugten: 19,7 uren

P.J. Kruyswijk: 29,4 uren

W.M. van Vondel: 1,7 uren

29-12-2021



Het faillissement blijft bewerkelijk, er zijn nog een aantal 'dossiers' af te handelen, waaronder de resterende debiteuren, de vorderingen van de belastingdienst en het rechtmatigheidsonderzoek.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig bestuurder van gefailleerde is een natuurlijk persoon met de Franse nationaliteit. De bestuurder heeft per oktober 2020 een drietal interim-managers aangesteld ten einde werkprocessen te verbeteren, waaronder

23-06-2021



aangifteprocessen ten behoeve van de Douane.

De aandelen in het kapitaal van de vennootschap worden sinds 28 oktober 2019 gehouden door de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Iron Mountain International Holdings B.V. (de "Aandeelhouder"). De Aandeelhouder maakt sinds enkele jaren deel uit van het Iron Mountain concern, een in de Verenigde Staten gevestigde multinational met ongeveer 4 miljard US Dollar omzet in 2020.

1.2 Lopende procedures

Geen.

23-06-2021



1.3 Verzekeringen

Gefailleerde is tegen de gebruikelijke risico's verzekerd via een vennootschap binnen het Iron Mountain concern. Iron Mountain heeft de curator bevestigd dat de dekking onder deze verzekeringen niet wordt opgeschort of beëindigd als gevolg van het faillissement. Een aantal verzekeringen die rechtstreeks raken aan de arbeidsvoorwaarden van de werknemers van gefailleerde is in Nederland door gefailleerde zelf afgesloten. De curator beraadt zich op opzegging.

23-06-2021



In verband met een voor het faillissement ontstane schade heeft de curator de betreffende polis en verzekeringsvoorwaarden opgevraagd bij Iron Mountain. Verder heeft de curator 5 jaar uitloopdekking ingekocht onder de in Nederland afgesloten bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering. De overige verzekeringen zijn beëindigd of zullen beëindigd worden per 1 september 2021, de datum dat gefailleerde haar activiteiten heeft beëindigd.

27-09-2021



De curator correspondeert met de advocaat van de verzekeraar van Iron Mountain over een claim ingediend door Joris Laarman Lab B.V. wegens gesteld onrechtmatig handelen voor de datum van het faillissement. Een werknemer van gefailleerde heeft een kunstwerk van Joris Laarman Lab uit een stelling laten vallen. De schade bedraagt volgens Joris Laarman Lab meer dan € 600.000. Joris Laarman Lab is bevoorrecht met betrekking tot de eventuele uitkering van verzekeringspenningen aan de boedel.

29-12-2021



1.4 Huur

Gefailleerde huurt twee bedrijfsruimten, een loods met kantoor van circa 10.000 m2 aan de Changiweg 5 (1437 EP) te Rozenburg (N-H)) en een loods met kantoor aan de Tokyostraat 13-15 (1175 RB) te Lijnden. De huurovereenkomst van de bedrijfsruimte te Rozenburg werd inmiddels opgezegd door de verhuurder tegen 3 september 2021. De Aandeelhouder heeft een garantie afgegeven voor verplichtingen van gefailleerde uit deze huurovereenkomst gelijk aan een bedrag van 6 maanden huur. Per datum faillissement was er geen sprake van een huurachterstand. In het licht van een eventuele doorstart van de activiteiten in Lijnden is de betreffende huurovereenkomst nog niet opgezegd.

23-06-2021



De huur van de bedrijfsruimte te Lijnden werd in overleg met de verhuurder beëindigd met ingang van 1 juli 2021. Per die datum heeft De Koerier een deel van de werkzaamheden die gefailleerde in Lijnden uitvoerde overgenomen en in dat kader de bedrijfsruimte aan de Tokyostraat rechtstreeks van de eigenaar gehuurd met ingang van 1 juli 2021, zie hoofdstuk hierna.

27-09-2021



De huur van de bedrijfsruimte te Rozenburg werd op 3 juni 2021 opgezegd tegen 3 september 2021. Per die laatste datum werd het gehuurde opgeleverd. De huurovereenkomst dient financieel nog te worden afgewikkeld.

1.5 Oorzaak faillissement

Gefailleerde was niet in staat om te voldoen aan haar verplichtingen jegens de Douane, die voornamelijk voortkwamen uit (i) invoer-btw en invoerrechten aangiften juni – december 2020, (ii) vorderingen van de Douane ter zake van invoer-btw en invoerrechten met betrekking tot historische perioden (2019 – 2020) en (iii) een vordering van de Douane die betrekking heeft op een geschil over de verantwoordelijkheid voor verlegde invoer-btw en invoerrechten over een periode in 2017-2018. Het merendeel van deze Douanevorderingen heeft betrekking op geschillen over de handhaving van de aangiftepraktijken van gefailleerde.

23-06-2021



Op 7 mei 2021 kondigde de Douane aan de AEO-licentie waaronder gefailleerde haar B2C activiteiten onderneemt per 8 juni 2021 in te zullen trekken. Een intrekking van die licentie zou er effectief toe leiden dat gefailleerde haar activiteiten met ingang van die datum zou moeten staken.

Uit financiële analyse bleek dat gefailleerde over onvoldoende liquide middelen en verdere vlottende activa beschikte om haar verplichtingen jegens de Douane na te komen. De bestuurder van gefailleerde heeft, met instemming van de Aandeelhouder, het faillissement aangevraagd.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

28

23-06-2021



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

35

23-06-2021



Toelichting

Ongeveer.

2.3 Ontslagaanzegging

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

20-5-2021	28	
-----------	----	--

totaal	28	
---------------	-----------	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Mede in het licht van het veiligstellen en innen van vorderingen op debiteuren, heeft de curator besloten de werkzaamheden van gefailleerde in Rozenburg af te ronden, zie paragraaf 6.1 hierna. In dit licht heeft de curator besloten om de salarissen over de maand mei 2021 en het vakantiegeld aan de werknemers uit te betalen. Dit heeft de nodige extra werkzaamheden met zich meegebracht.

23-06-2021



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Niet van toepassing			
---------------------	--	--	--

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

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris te Rozenburg	€ 74.744,12	€ 0,00
Inventaris te Lijnden	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 74.744,12	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Gefailleerde beschikt in haar beide warehouses over een magazijn- en kantoorinventaris. Inmiddels heeft taxatie plaatsgevonden.

23-06-2021

 1

De inventaris te Lijnden is getaxeerd op een liquidatiewaarde van € 65.000 (inclusief enkele items financial lease) en een onderhandse verkoopwaarde van € 157.000 bij een gelijkblijvende locatie en gebruik.

De inventaris te Rozenburg is getaxeerd op een liquidatiewaarde van € 79.850 en een onderhandse verkoopwaarde van € 172.050 bij een gelijkblijvende locatie en gebruik.

De curator onderzoekt de mogelijkheid om de inventaris te Lijnden (gedeeltelijk) te verkopen in het kader van een doorstart van de activiteiten op die locatie. Met betrekking tot de resterende inventaris te Lijnden en de inventaris te Rozenburg zal het waarschijnlijk tot een veiling komen. De curator is in onderhandeling met de verhuurder van de locatie te Rozenburg en een mogelijk opvolgend huurder over het te gelde maken van het huurdersbelang.

De inventaris te Lijnden is deels nog in eigendom van de boedel. De Koerier heeft daarop een gebruiksrecht. Een ander deel van de inventaris is verkocht aan De Koerier tegen de getaxeerde liquidatiewaarde vermeerderd met 10%, waarop onder omstandigheden nog een nabetaling volgt van nog eens 25%. De koopprijs dient nog te worden afgerekend, zie hoofdstuk 6 voor een nadere toelichting.

27-09-2021

 2

De inventaris te Rozenburg is geveild door Troostwijk/BVA. De opbrengst van de veiling is tegengevallen. De achtergrond daarvan is vooral dat de in Rozenburg aanwezige rollerbaan veel minder heeft opgebracht dan waarvoor deze was getaxeerd.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Het bodemvoorrecht is van toepassing. Omdat er geen sprake is van een stilpandrecht, speelt het verder geen rol.

23-06-2021

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Overleg taxateur.

23-06-2021

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
beperkte voorraden		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Gefailleerde beschikt over zeer beperkte voorraden.

23-06-2021

 1

Per de faillissementsdatum bedroeg het onderhandenwerk € 185.200 aan service en storage fees. Dit onderhandenwerk werd inmiddels gefactureerd. Daarnaast werd € 2.274.144 gefactureerd aan per de faillissementsdatum 'onderhanden' invoer-btw en invoerrechten. Zie verder hoofdstukken 4 en 6 van dit verslag.

De incasso van het gefactureerde onderhandenwerk komt aan de orde in hoofdstuk 4.

27-09-2021

 2

De aanwezige voorraden zijn met de inventariszaken geveild door Troostwijk/BVA.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Voortzetten operatie, zie hoofdstuk 6 van dit verslag.

23-06-2021

 1

Facturatie en incasso onderhandenwerk, communicatie over de veiling.

27-09-2021

 2

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

27-09-2021

 2

3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.

27-09-2021

 2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
		€ 3.402.391,78	
totaal	€ 0,00	€ 3.402.391,78	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De totale post debiteuren bedroeg per de datum van het faillissement € 5.690.911,89. Het betreffen vorderingen uit hoofde van dienstverlening, service en storage fees (ad € 1.251.790,07) en vorderingen uit hoofde van namens klanten aangegeven en af te dragen invoer-btw en invoerrechten (ad € 4.439.121,07). Voor een bedrag van € 552.142,94 is in overleg met het management op het totaal aan debiteuren een voorziening opgenomen wegens oninbaarheid.

23-06-2021

 1

Direct na faillissement is het onderhandenwerk voor service- en storage fees ad € 185.200,05 uitgefactureerd, alsmede de 'onderhanden' namens klanten aangegeven invoer-BTW en invoerrechten ad € 2.274.144,78.

Sinds de datum van het faillissement werd € 2.357.060,97 geïncasseerd. Dit bedrag bestaat uit € 1.506.482,44 aan pre faillissementsdebiteuren, € 108.600,95 aan boedeldebiteuren terzake van service en storage en € 741.977,58 aan boedeldebiteuren terzake van invoer-BTW en invoerrechten.

In de afgelopen verslagperiode werd € 1.040.025,59 geïncasseerd zodat in het totaal € 3.402.391,78 werd geïncasseerd op debiteuren. Hiervan betrof een bedrag van € 1.654.756 pré faillissementsdebiteuren en een bedrag van € 1.747.645,66 boedeldebiteuren.

27-09-2021

 2

Op de openstaande pré faillissementsdebiteuren werd een pro forma factuur voor een bedrag van € 2.700.000 gecrediteerd. De factuur werd opgesteld in verband met een te verwachten vordering van de Douane die zich tot op heden niet heeft gematerialiseerd.

Van belang is dat alle na datum faillissement verzonden facturen zijn gedefinieerd als boedeldebiteuren. Dat is in dit geval handig en mogelijk omdat het onderscheid tussen pré faillissementsdebiteuren vooral van belang is voor de btw-aangifte door de boedel en verpanding niet aan de orde is.

Debiteurenontvangsten op de ABN-Amro-rekeningen van gefailleerde zijn bijgewerkt tot eind augustus 2021.

In de afgelopen verslagperiode werd € 973.661 voldaan door debiteuren zodat in het totaal € 4.376.002 werd geïncasseerd. Hiervan betrof een bedrag van € 2.647.716 pré faillissementsdebiteuren en een bedrag van € 1.728.285 boedeldebiteuren.

29-12-2021

 3

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De debiteuren betreffen een aantal grote partijen (gevestigd in Europa) en een aantal middelgrote en kleinere partijen gevestigd in Azië (voornamelijk China). In overleg met het management zijn voor de Aziatische debiteuren, de goederen van deze debiteuren - voor zover nog in het warehouse - gebruikt als dwangmiddel om de debiteurensaldi te innen, zie in dit verband ook hoofdstuk 6. Naar verwachting zullen in Europa gevestigde partijen hun schulden voldoen, ook zonder dergelijke dwangmiddelen.

23-06-2021



1

Diverse correspondentie, overleg en administratie.

27-09-2021



2

Diverse correspondentie, overleg en administratie.

29-12-2021



3

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Per de faillissementsdatum had Bank Mendes Gans een vordering op gefailleerde van € 2.017.606,06. Gefailleerde had met Bank Mendes Gans een 'cash pool' overeenkomst gesloten. Tot zekerheid dienden de tegoeden die andere Iron Mountain vennootschappen aanhouden bij Bank Mendes Gans.

23-06-2021



1

Per de faillissementsdatum hield gefailleerde per saldo een tegoed van € 3.078.887 aan bij ABN AMRO bank. Genoemd saldo is overgemaakt naar de faillissementsrekening. Het huidige saldo van de ABN Amro rekening bedraagt € 1.990.500,00.

Toelichting vordering van bank(en)

Deze verslagperiode heeft ABN AMRO Bank een bedrag van € 999.132,19 overgemaakt naar de boedelrekening. Het positieve saldo op de rekeningen van gefailleerde bij die bank betreft thans € 779,83 (zie ook onder Algemene gegevens).

29-12-2021



3

5.2 Leasecontracten

Gefailleerde heeft een tiental operational leaseovereenkomsten afgesloten. De geleasede zaken zijn afgegeven, behoudens voor zover zij nog nodig waren voor de operatie van gefailleerde. De curator heeft zich in sommige gevallen beroepen op de sedert datum faillissement van toepassing zijnde afkoelingsperiode. Voor het voortgezet gebruik van de geleasede objecten wordt een redelijke vergoeding betaald.

23-06-2021

 1

Daarnaast lopen er financial leaseovereenkomsten met BNP Paribas voor een tweetal heftrucks die nog worden gebruikt in het warehouse in Lijnden.

Alle leaseovereenkomsten zijn afgewikkeld.

29-12-2021

 3

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

23-06-2021

 1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

23-06-2021

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

23-06-2021

 1

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

23-06-2021

 1

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

23-06-2021

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

23-06-2021

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Bestudering stukken, diverse correspondentie.

23-06-2021

 1

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De curator heeft kort na het faillissement geconstateerd dat er in het warehouse te Rozenburg honderdduizenden af te handelen B2C E-commerce pakketjes (zendingen) lagen. Deze zendingen waren afkomstig van Chinese klanten van gefailleerde en van enkele Europese klanten die deel uitmaken van - of gelieerd zijn aan - een Nederlandse partij. Op al deze klanten stonden nog hoge vorderingen open terzake van service fees en invoer-btw en invoerheffingen. Duidelijk was dat als de zendingen te Rozenburg niet zouden worden afgeleverd, dat zou leiden tot forse schadeclaims, die de betreffende debiteuren dan met hun openstaande vorderingen zouden verrekenen. In dit licht heeft de curator ervoor gekozen de operatie in Rozenburg af te ronden. Daarbij is aan een deel van de klanten voor de afhandeling van hun zendingen als voorwaarde gesteld dat zij openstaande vorderingen en nog te factureren onderhandenwerk en onderhanden invoer-btw en invoerrechten vooraf zouden betalen. Bij deze operatie zijn 5 zzp'-ers en 13 van de 28 werknemers van gefailleerde ingezet. Deze werkzaamheden zijn inmiddels vrijwel afgerond. Er zijn na het faillissement geen nieuwe zendingen afgehandeld, de handelsstroom bleek binnen 24 uur verlegd naar concurrenten van gefailleerde.

23-06-2021



De wat omzet betreft vele malen beperktere B2B activiteiten in het warehouse te Lijnden betreffende opslag van media (meer dan 200.000 films voor mediabedrijven als CBS, Universal en Warner), opslag van kunstvoorwerpen en afhandeling (fulfilment) voor een tweetal webshops zijn na het faillissement gecontinueerd, teneinde een doorstart te faciliteren. De werkzaamheden betreffen facturatie voor opslag en afhandeling voor de webshops. Hier houden twee werknemers en een van de interimmanagers zich mee bezig. De curator is in gesprek met een partij die de activiteiten rond het warehouse in Lijnden mogelijk wenst door te starten.

Bij de voortzetting/afroning van de activiteiten van gefailleerde wordt bijstand verleend door een advocaat gespecialiseerd op het gebied van douanerecht en belastingen en een op diens kantoor werkzame register belastingadviseur (tevens gemachtigde jegens de Douane).

De operatie in Rozenburg werd inmiddels volledig afgerond en gestaakt. De operatie te Lijnden werd per 1 juli 2021 overgedragen aan De Koerier, zie hierna par. 6.4 e.v.

27-09-2021



6.2 Financiële verslaglegging

De kosten en de baten van de afgeronde en voortgezette activiteiten komen in het kort neer op het volgende:

23-06-2021



Sinds de faillissementsdatum gefactureerd € 2.730.867, waarvan:

Invoer-btw en invoerrechten € 2.274.144

Gefactureerd schadeherstel € 221.215

Onderhandenwerk service fees € 185.200

Service fees na datum faillissement € 50.307.

Sinds de faillissementsdatum is € 308.679 aan kosten (exclusief huur en eigen personeel) gemaakt met betrekking tot onder meer:

- Logistieke kosten € 63.562
- Kosten beveiliging € 46.063
- Tijdelijk personeel € 63.670
- Informatietechnologie (applicaties / ondersteuning) € 74.500

Hiervan is grosso modo 50% toe te rekenen aan de voortzetting van de activiteiten van gefailleerde, de overige kosten kunnen worden gezien als kosten tot behoud van de boedel. Daarmee is de voortzetting in zichzelf verlieslatend. Daarbij is echter van belang dat de operatie in Rozenburg kan – of zelfs dient te – worden gezien als een afronding van activiteiten dienende tot behoud van de waarde van de debiteurenportefeuille. Als gevolg van deze operatie zijn bovenstaande bedragen gefactureerd en is op debiteuren tot nu toe een bedrag van € 2.357.060,97 geïncasseerd.

Sinds de faillissementsdatum is in het totaal € 797.116 aan kosten betaald met betrekking tot onder meer:

27-09-2021



• Logistiek € 67.676

• Beveiliging € 86.595

• Tijdelijk personeel € 173.711

• Informatietechnologie (applicaties / ondersteuning) € 130.835

De in deze verslagperiode betaalde kosten ad € 488.437,95 zien mede op de eerste verslagperiode. Deze kosten laten zich moeilijk uitsplitsen tussen kosten van de voortzetting en kosten tot behoud. Die laatste kosten bedragen meer dan de helft van het totaal. Inmiddels werd op debiteuren € 3.402.391,78 geïncasseerd.

Sinds de faillissementsdatum is in totaal een bedrag van € 917.707 aan kosten betaald (exclusief salaris curator). Deze kosten zien slechts gedeeltelijk op de voortzetting. Het betreffen mede kosten tot behoud en andere boedelkosten. De voortzetting is per saldo zonder meer winstgevend geweest voor de boedel omdat als gevolg daarvan een groot aantal openstaande vorderingen en nog te factureren onderhandenwerk en onderhanden invoer-btw en invoerrechten geïncasseerd zijn.

29-12-2021



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De werkzaamheden van de curator en zijn kantoorgenoten betreffen onder meer: het aansturen van de beschreven activiteiten, het beoordelen van vorderingen van - en het onderhandelen met - dwangcrediteuren, het opzetten van een boedeladministratie, het communiceren met de Douane over de doorlopende activiteiten, het communiceren met klanten en leveranciers.

23-06-2021



De werkzaamheden van de curator en zijn kantoorgenoten betreffen onder meer divers overleg met werknemers, klanten, ingeschakelde it-deskundigen, de douane en de douane-advocaat.

27-09-2021



De werkzaamheden betreffende de voortzetting zijn afgerond.

29-12-2021



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De activiteiten te Rozenburg zijn beëindigd, afgezien van het afvoeren van diverse restposten goederen. De curator is in onderhandeling over een doorstart van het warehouse te Lijnden.

23-06-2021



De activiteiten te Rozenburg zijn geheel beëindigd, de gehuurde bedrijfsruimte werd opgeleverd.

27-09-2021



De activiteiten te Lijnden zijn verkocht aan De Koerier, met terugwerkende kracht tot 1 juli 2021. Met ingang van die datum is de boedel niet meer verantwoordelijk voor het warehouse/entrepot en draagt De Koerier alle daaraan gerelateerde risico's en kosten. De Koerier zal de afhandeling van de ongeveer 200.000 voor 'mediaklanten' in het warehouse opgeslagen tapes (films) verzorgen. De Koerier koopt een deel van de materiële vaste activa en krijgt een tijdelijk gebruiksrecht met een koopoptie op een ander deel, de koopprijs bedraagt de liquidatiewaarde plus 10% met een mogelijke nabetaling van nog eens 25%. Het entrepot werd 31 augustus 2021 leeg gemaakt door De Koerier (tot die datum beschikte de boedel over de benodigde vergunningen). De Koerier bewaart de fysieke administratie van gefailleerde gedurende 7 jaren. De Koerier heeft de boedel een koopprijs voldaan van EUR 60.000 en zal een bedrag betalen gelijk aan 15% van de omzet die zij in de periode 1 juli 2021 tot en met 30 juni 2023 behaalt op de overgenomen mediaklanten. Daarnaast betaalt De Koerier alle lasten verbonden met het warehouse vanaf 1 juli 2021 en ontvangt zij een incassobijdrage van 10% over de na 1 juli 2021 op de mediaklanten geïncasseerde bedragen met betrekking tot vorderingen tot 1 juli 2021 (de openstaande portefeuille bedroeg toen ongeveer EUR 100.000).

De boedel heeft De Koerier een voorstel voor tussentijdse afrekening gezonden.

29-12-2021



6.5 Verantwoording

Voordeel van deze transactie is dat boedelkosten worden bespaard – zowel op huur en gerelateerde kosten als op de opslag en verschepping van de in Lijnden opgeslagen films – en dat daartegenover een substantiële opbrengst zal staan. De koopprijs van € 60.000 en de nabetaling zijn berekend op basis van de marge die De Koerier naar verwachting op de mediaklanten zal kunnen behalen.

27-09-2021



6.6 Opbrengst

€ 60.000,00

27-09-2021



Toelichting

Dit bedrag nog te vermeerderen met een percentage van 15% van de omzet van De Koerier op de overgenomen klanten in de periode 1 juli 2021 - 1 juli 2023.

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

27-09-2021



Toelichting

Niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Onderhandelingen.

23-06-2021



De werkzaamheden van de curator en zijn kantoorgenoten betreffen onder meer onderhandelingen met De Koerier en divers overleg met leveranciers, mediaklanten, de eigenaar van het pand te Lijnden, de douane en de douane-advocaat.

27-09-2021



Communicatie De Koerier, opstellen voorstel tussentijdse afrekening.

29-12-2021



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek, waarbij dient te worden opgemerkt dat tot op heden geen gebreken in de administratie zijn aangetroffen in die zin dat alle informatie die de curator tot nu toe nodig had beschikbaar bleek.

23-06-2021




De administratie van gefailleerde is op zodanige wijze gevoerd dat gefailleerde aan de administratieplicht voldoet.

29-12-2021




7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening 2017 werd gedeponeed op 1 mei 2019. De jaarrekeningen over 2018 en 2019 werden nog niet gedeponeed. Art. 2:248 lid 2 BW is daarmee van toepassing.

23-06-2021
 1


7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De jaarrekening 2017 werd goedgekeurd door PWC. De jaarrekeningen over 2018, 2019 en 2020 zijn niet finaal gemaakt, niet voorgelegd aan de Aandeelhouder en er heeft ook geen voorlopige deponering plaatsgevonden.

23-06-2021
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen


Aan de stortingsverplichting is voldaan.

23-06-2021
 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting


In onderzoek.

23-06-2021
 1

7.6 Paulianeus handelen


Toelichting

Niet geconstateerd.


23-06-2021
 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator dient nog onderzoek te verrichten, ook naar de vorderingen die gefailleerde en vennootschappen uit de groep waarvan zij deel uitmaakt (Iron Mountain) over en weer op elkaar hebben.


23-06-2021
 1

Het rechtmatigheidsonderzoek loopt.


29-12-2021
 3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Bestuderen stukken, overleg en correspondentie met adviseurs van gefailleerde en van de boedel.

23-06-2021
 1

Bestuderen stukken, overleg en correspondentie met adviseurs van gefailleerde en van de boedel.

29-12-2021
 3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 135.964,42

Toelichting

Vordering van het UWV

Reeds betaalde boedelkosten € 1.191.583,28.

29-12-2021



8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

Uit de lopende operatie bedroegen de kortlopende vorderingen van de fiscus per de faillissementsdatum € 7.747.706, waarvan ongeveer € 900.000 door gefailleerde wordt betwist. Daarbij komen nog de invoer-btw en de invoerrechten over de maanden april en mei 2021.

De Douane heeft een uitnodiging tot betaling (UTB) opgelegd van 15,5 miljoen Euro exclusief rente in verband met in 2018 verlegde btw. Ook heeft de Douane een uitnodiging tot betaling opgelegd van ruim 17 miljoen Euro in verband met – in de visie van de Douane – in de maand juni 2020 tekort aangegeven en afgedragen invoer-btw en invoerrechten. De curator laat zich hierover adviseren door de advocaat bedoeld in paragraaf 6.1.

€ 46.372.541,00

Toelichting

Volgens het laatst ontvangen overzicht bedraagt de totale vordering van de Douane € 46.272.609. Tot op heden heeft de belastingdienst voor een bedrag van € 99.932 aan vorderingen ingediend.

23-06-2021



27-09-2021



€ 48.815.623,02

Toelichting

Vordering belastingdienst € 99.932,00

Vordering Douane € 48.715.691,02

29-12-2021



8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Opgevraagd.

27-09-2021



€ 2.844,78

29-12-2021



8.4 Andere pref. crediteuren

€ 5.250,00

Toelichting

Boete van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid.

29-12-2021



8.5 Aantal concurrente crediteuren

38

23-06-2021



Toelichting

Ingediend.

52

27-09-2021



Toelichting

Ingediend.

54

29-12-2021



Toelichting

Ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 165.573.306,00

23-06-2021



Toelichting

Ingediend. Eén vordering is betwist.

€ 1.834.398,20

27-09-2021



Toelichting

Ingediend.

Het in het vorig verslag genoemde bedrag berust op een vergissing.

€ 1.824.963,13

29-12-2021



Toelichting

Ingediend.

Betwist: 105.231,43 (ingediend).

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

23-06-2021



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Diverse correspondentie en administratie.

29-12-2021



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Belastingdienst / Douane

23-06-2021

 1

9.2 Aard procedures

Bezwaarprocedures tegen diverse uitnodigingen tot betaling (UTB's).

23-06-2021

 1

9.3 Stand procedures

De curator zal met behulp van de onder 6.1 bedoelde advocaat met de Douane in overleg treden.

23-06-2021

 1

Begin januari 2022 vindt een bespreking met de Douane plaats, ook over de lopende procedures.

29-12-2021

 **3**

9.4 Werkzaamheden procedures

Overleg met interim-management, de Douane en advocaat van de boedel.

23-06-2021

 1

Correspondentie en overleg met de Douane en met de advocaat van de boedel.

29-12-2021

 **3**

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Op hoofdlijnen is het plan als volgt:

23-06-2021

 1

Incasso resterende debiteuren

Leeg opleveren locatie Rozenburg

Afstemming met Douane omtrent de toepassing van vergunningen gedurende het faillissement

Afronden aangiften Douane

Onderzoek naar juridische situatie rond de verschillende vorderingen van de Douane

Onderhandelingen met de verhuurder Rozenburg over het huurdersbelang en met de verhuurder Lijnden over een eventuele doorstart

Onderhandelingen met klanten locatie Lijnden inzake mogelijke voortzetting na verkoop

Onderhandelingen met potentiële koper van activiteiten van de Locatie Lijnden

Voortgaande operatie veiligstellen ICT-infrastructuur en data

Oplevering locatie Lijnden (aan verhuurder of aan koper)
Onderzoek rechtmatigheid

Op hoofdlijnen is het plan als volgt:

27-09-2021

 2

Incasso resterende debiteuren;
Onderzoek naar juridische situatie rond de verschillende vorderingen van de Douane;
Afwikkeling met de verhuurder te Rozenburg;
Onderzoek rechtmatigheid.

Op hoofdlijnen is het plan als volgt:

29-12-2021

 **3**

Incasso resterende debiteuren;
Onderzoek naar juridische situatie rond de verschillende vorderingen van de Douane;
Afhandelen vordering op verzekeraar in verband met de vordering van Joris Laarman Lab B.V.
Afwikkeling met de verhuurder te Rozenburg;
Onderzoek rechtmatigheid.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

23-06-2021

 1

10.3 Indiening volgend verslag

21-3-2022

29-12-2021

 **3**

10.4 Werkzaamheden overig

Verslaglegging

23-06-2021

 1

Bijlagen

Bijlagen