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

Betreft

Verslagnummer	**3**
Datum verslag	**05-02-2024**
Insolventienummer	**F.18/23/57**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000281066:F001**
Datum uitspraak	**25-04-2023**

R-C	**mr. N.A. Baarsma**
Curator	**mr J.J. Reiziger**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Control Seal B.V. en CS Business Services B.V.

08-06-2023
1

Gegevens onderneming

Control Seal B.V. en CS Business Services B.V. (hierna gezamenlijk te noemen: "Control Seal" danwel "de Failliet") zijn besloten vennootschappen met beperkte aansprakelijkheid. Zij zijn beide gevestigd te (9902 BL) Appingedam aan de Farmsumerweg 43 en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 01101348 en 63123797.

08-06-2023
1

Activiteiten onderneming

Control Seal B.V. houdt zich bezig met het ontwerpen, produceren en verkopen van apparatuur, met name afsluiters, voor de olie-, petrochemische- en gasindustrie en het verrichtten van service op deze apparatuur. Control Seal B.V. is opgericht bij akte van oprichting d.d. 14 oktober 2003.

CS Business Services B.V. houdt zich bezig met administratieve dienstverlening, advisering op het gebied van management en bedrijfsvoering, groothandel in appendages, technische toebehoren e.d. en in overige machines, apparaten en toebehoren voor industrie en handel. CS Business Services B.V. is opgericht bij akte van oprichting d.d. 16 april 2015.

08-06-2023
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2022	€ 12.781.479,00	€ -5.398.344,00	€ 14.105.623,00
2021	€ 21.121.912,00	€ -2.020.901,00	€ 18.042.449,00

Toelichting financiële gegevens

Deze (geconsolideerde) financiële gegevens zijn afkomstig van de bestuurder en nog in onderzoek bij de curator. De cijfers over 2022 zijn voorlopige cijfers.

08-06-2023
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

100

08-06-2023
1

Toelichting

73 (Control Seal B.V.)
27 (CS Business Services B.V.)

Boedelsaldo

€ 287.940,68

08-06-2023
1

€ 1.541.039,50

13-10-2023
2

Toelichting

05-02-2024
3

€ 1.014.987,24 (Control Seal B.V.; verslag 3).
€ 344.330,58 (CS Business Services; verslag 3).

Verslagperiode

van

25-4-2023

t/m

31-5-2023

08-06-2023
1

van

1-6-2023

t/m

30-9-2023

13-10-2023
2

van

1-10-2023

t/m

31-12-2023

05-02-2024
3

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	429 uur 18 min
2	342 uur 30 min
3	156 uur 6 min
totaal	927 uur 54 min

Toelichting bestede uren

Toelichting

08-06-2023
1

1. De informatie in dit verslag is (deels) nog onderwerp van nader onderzoek. In een later stadium kan blijken dat deze informatie moet worden aangepast. Omtrent de volledigheid en juistheid van de in dit verslag opgenomen gegevens kan dan ook nog geen uitspraak worden gedaan.
2. Aan dit verslag en/of volgende verslagen kunnen geen rechten worden ontleend. Niets in deze verslagen kan worden geïnterpreteerd als een erkenning van aansprakelijkheid noch als afstand van enig recht.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Control Seal B.V. is de heer J. Dana en de bestuurders zijn de heren J. Dana en A. Martens.

08-06-2023
1

Enig aandeelhouder van de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid CS Business Services B.V. is de heer J. Dana en de bestuurders zijn de heren J. Dana, A. Martens, M. (Matyás) Dana en M. (Mikulás) Dana.

1.2 Lopende procedures

De curator is bekend met één lopende procedure van Control Seal tegen een voormalig werknemer. Er zijn in conventie en in reconventie vorderingen ingesteld. De zaak stond reeds voor vonnis op het moment van faillietverklaring en artikel 30 lid 1 van de Faillissementswet is daarom van toepassing.

08-06-2023
1

1.3 Verzekeringen

Control Seal heeft een bedrijfspolis, aansprakelijkheidsverzekering en brandverzekering. De bedrijfspolis van CS Business Services is per 1 april 2023 vervallen. De overige verzekeringen verlopen op korte termijn of zullen door de curator worden opgezegd.

08-06-2023
1

1.4 Huur

1.5 Oorzaak faillissement

Naar opgave van de bestuurder is het faillissement veroorzaakt door de coronacrisis, de blokkade van het Suezkanaal en gestegen grondstofprijzen. Dit heeft geleid tot een liquiditeitstekort en de kredietopzegging door de huisbank (ABN AMRO Bank). Bovendien is het niet gelukt om buiten faillissement om tot een herfinanciering en/of herstructurering van Control Seal te komen. De curator heeft dit nog in onderzoek.

08-06-2023
1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

100

08-06-2023
1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

100

08-06-2023
1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
28-4-2023	73	Control Seal B.V.
28-4-2023	27	CS Business Services B.V.
totaal	100	

2.4 Werkzaamheden personeel

Bij Control Seal waren op de dag van het uitspreken van het faillissement totaal circa 100 werknemers in loondienst. Het gehele personeel is op vrijdag 28 april 2023 door de curator ontslagen en het UWV was daarbij aanwezig om de werknemers te informeren.

08-06-2023
1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

De Failliet heeft een bedrijfsterrein met fabriekshal en andere opstallen in eigendom. Het bedrijfsterrein is deels verhypothekeerd aan de ABN AMRO Bank. De curator verwacht de onroerende zaken op korte termijn te verkopen aan een doorstarter.

08-06-2023
1

De doorstarter heeft voor de verkochte activa een totale koopprijs aan de boedel betaald van EUR 5.000.000,-, vermeerderd met € 218.400 aan overdrachtsbelasting voor het onroerend goed. Van dit bedrag is € 3.507.010,22 betaald aan ABN AMRO Bank ter vrijgave van de zekerheden en de leaseobjecten. Omdat het een lump sum koopprijs betreft, zal de koopsom niet verder worden uitgesplitst per activum (verslag 2).

13-10-2023
2

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Zie hetgeen vermeld onder hoofdstuk 6 van dit verslag.

08-06-2023
1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

De Failliet heeft diverse bedrijfsmiddelen deels in eigendom en voor een deel worden deze geleased. De bedrijfsmiddelen zijn getaxeerd op een onderhandse verkoopwaarde van € 2.540.000,- De curator verwacht de bedrijfsmiddelen op korte termijn te kunnen verkopen aan een doorstarter.

08-06-2023
1

De verkoop en doorstart is inmiddels gerealiseerd. Zie hetgeen vermeld onder punt 3.1 (verslag 2).

13-10-2023
2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De Failliet heeft aanzienlijke fiscale schulden Loonheffing en BTW waarvoor het bodemvoorrecht van de fiscus geldt. De curator zal ex art. 57 lid 3 Fw aanspraak maken op de opbrengst van de bodemzaken.

08-06-2023
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Zie hetgeen vermeld onder hoofdstuk 6 van dit verslag in het kader van de doorstart.

08-06-2023
1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De Failliet beschikt over een aanzienlijke voorraad grondstoffen, halffabricaten en gereed product. Daarnaast is sprake van een behoorlijke onderhandenwerkpositie. Het geheel is getaxeerd op een onderhandse verkoopwaarde van circa € 4.150.000,-. Daarbij dient vermeld te worden dat een deel van de voorraad is geleverd onder eigendomsvoorbehoud. Voorts heeft een deel van de halffabricaten en voorraden betrekking op projecten die in verband met het faillissement en de periode met financiële problemen in de aan loop naar dat faillissement zijn geannuleerd. Die halffabricaten en voorraden lijken niet (gemakkelijk) te gebruiken voor andere klanten/projecten. De curator heeft dit in onderzoek.

08-06-2023
1

Op het terrein van Control Seal heeft de curator containers met schroot en oud ijzer aangetroffen. Deze containers zijn opgehaald door SimmereN Schroot en de inhoud vertegenwoordigde een waarde van € 2.372,40 inclusief BTW. Het bedrag is inmiddels overgemaakt op de faillissementsrekening.

De curator heeft onderzocht of er projecten konden worden afgerond gedurende de opzegtermijn van het personeel. Eén project kwam daarvoor in aanmerking en is inmiddels nagenoeg afgerond.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Zie hetgeen vermeld onder hoofdstuk 6 van dit verslag in het kader van de doorstart.

08-06-2023
1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De curator heeft een debiteurenlijst ontvangen die sluit op een totaalbedrag van € 4.337.649.76. De debiteurenvorderingen zijn verpand aan ABN AMRO Bank. Het is te verwachten dat een deel van deze debiteuren ook crediteur is of zal worden in verband met verrichte aanbetalingen in lopende projecten. De curator heeft de debiteurenpositie nog in onderzoek.

08-06-2023
1

De debiteurenvorderingen zijn verkocht en overgedragen aan de doorstartende partij (verslag 2).

13-10-2023
2

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator verwacht de debiteurenvorderingen te kunnen verkopen aan een doorstarter.

08-06-2023
1

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

08-06-2023
1

De ABN AMRO Bank heeft een rekening-courant vordering van circa € 1.700.000,-. Daarnaast heeft ABN AMRO Bank een vordering in verband met een bankgarantiefaciliteit. Deze vordering bedraagt circa € 2.800.000,-, maar wordt lager naarmate de uitstaande bankgaranties niet worden getrokken en vervallen.

Toelichting vordering van bank(en)

13-10-2023
2

De curator en de ABN AMRO Bank hebben afspraken gemaakt over de

afwikkeling van de bankgaranties. Indien de bankgaranties vrijvallen (door tijdsverloop of opzegging), komen deze eerst in mindering op de resterende vordering van de ABN AMRO uit hoofde van de bankgarantie faciliteit. Zodra deze vordering van de ABN AMRO is voldaan, vallen de bankgaranties vrij ten gunste van de boedel. In het gunstigste geval kan dit leiden tot een nabetaling aan de boedel van ongeveer € 1.150.000,-. De boedel en de ABN AMRO hebben op dit punt een gezamenlijk belang (verslag 2).

Toelichting vordering van bank(en)

05-02-2024
3

Een aantal bankgaranties is in de afgelopen periode vrijgevallen. Het ging om bankgaranties met een relatief beperkte omvang. De curator werkt samen met ABN AMRO en de doorstartende partij om twee omvangrijke bankgaranties te laten vrijvallen. Als dit lukt, is ABN AMRO volledig voldaan en zullen de bedragen van de volgende vrijvallende bankgaranties volledig ten gunste van de boedel komen. Het is te verwachten dat er de aankopende verslagperiode meer duidelijkheid komt over de twee genoemde bankgaranties (verslag 3).

5.2 Leasecontracten

De schuld aan ABN AMRO Asset Based Finance (Lease) bedraagt circa € 700.000,-, inclusief BTW.

08-06-2023
1

5.3 Beschrijving zekerheden

De ABN AMRO Bank beschikt over een recht van hypotheek op (een deel van de percelen van) het bedrijfsterrein, alsmede over een pandrecht op roerende zaken en vorderingen. De zekerhedenpositie is nog in onderzoek.

08-06-2023
1

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Een aantal leveranciers heeft zich gemeld bij de curator met een beroep op eigendomsvoorbehoud en/of recht van reclame. De curator is doende met de afwikkeling daarvan.

08-06-2023
1

De meeste rechten van eigendomsvoorbehoud zijn inmiddels afgewikkeld. De doorstartende partij heeft met diverse leveranciers met een eigendomsvoorbehoud afspraken gemaakt (verslag 2).

13-10-2023
2

5.6 Retentierechten

Een aantal partijen heeft zich inmiddels gemeld met een beroep op een retentierecht. De curator is doende met de afwikkeling daarvan.

08-06-2023
1

5.7 Reclamerechten

Zie hetgeen vermeld onder punt 5.5.

08-06-2023
1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

De curator verwacht de activa van failliet op korte termijn te kunnen verkopen aan een doorstarter. Over de verdeling van de verkoopopbrengst zijn inmiddels afspraken gemaakt met de ABN AMRO Bank.

08-06-2023
1

Deze verkoop heeft inmiddels plaatsgevonden, verwezen wordt naar onderdeel 3.1 van dit verslag (verslag 2).

13-10-2023
2

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De werkzaamheden van Control Seal zijn na de faillissementsdatum niet voortgezet, behoudens de uitvoering van één enkele order. De boedel beschikte niet over de benodigde middelen om andere orders af te ronden. Voor de afronding van een aantal orders is het bovendien noodzakelijk dat Control Seal een bankgarantie stelt, waar de curator geen mogelijkheden toe heeft.

08-06-2023
1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De curator heeft onderzocht of het mogelijk was om de werkzaamheden voort te zetten. Afgezien van een enkele order, bestond die mogelijkheid niet.

08-06-2023
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator heeft een verkoopmemorandum opgesteld en deze toegezonden aan alle gegadigden die hebben aangegeven geïnteresseerd te zijn in een doorstart en/of het kopen van (bepaalde) activa. Dit heeft geleid tot diverse bezichtigingen en (indicatieve) biedingen. Inmiddels heeft de curator overeenstemming bereikt met een gegadigde voor een doorstart en aankoop van alle activa. De verkoopovereenkomst is reeds getekend. De doorstartende partij zal aan circa 65 (voormalig) werknemers van Control Seal een arbeidsplaats bieden.

08-06-2023
1

De verkoop aan de doorstarter is inmiddels afgerond (verslag 2).

13-10-2023
2

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

Toelichting

08-06-2023
1

De curator verwacht in het volgende faillissementsverslag hier nadere informatie over te kunnen verstrekken.

Toelichting

13-10-2023
2

Zie hetgeen vermeld onder punt 3.1. van dit verslag (verslag 2).

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

08-06-2023
1

De curator verwacht in het volgende faillissementsverslag hier nadere informatie over te kunnen verstrekken.

Toelichting

13-10-2023
2

Zie hetgeen vermeld onder punt 3.1. van dit verslag (verslag 2).

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Deze werkzaamheden hebben bestaan uit het opstellen van een salesmemorandum, het organiseren van kijkdagen, het voeren van onderhandelingen en het opstellen en uitonderhandelen van een verkoopovereenkomst.

08-06-2023
1

De verkoop en overdracht heeft inmiddels plaatsgevonden (verslag 2).

13-10-2023
2

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

08-06-2023
1

Het onderzoek naar de boekhouding en de oorzaken van de faillissementen is gaande (verslag 3).

05-02-2024
3

7.2 Depot jaarrekeningen

In onderzoek.

08-06-2023
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek.

08-06-2023
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

08-06-2023
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

08-06-2023
1

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

08-06-2023
1

Toelichting

De curator heeft geconstateerd dat er in maart 2022 een zestal onroerende zaken (5 woningen en een loods) zijn overgedragen van de failliet aan de voormalig bestuurder en diens familieleden. De koopsommen van de onroerende zaken zijn bij de overdracht verschuldigd gebleven en de curator heeft gegronde twijfel bij de gerealiseerde koopsom. Vanwege signalen omtrent de doorverkoop van de onroerende zaken, heeft de curator in juni 2023 conservatoir beslag laten leggen. Eind oktober 2023 dient de eis in hoofdzaak aanhangig te worden gemaakt (verslag 2).

13-10-2023
2

Toelichting

De afgelopen verslagperiode is benut voor overleg met de (advocaat van de) betreffende bestuurder en begunstigde familieleden. Dit overleg heeft (nog) niet tot een uitkomst geleid. Het is de verwachting van de curator dat het overleg de aankomende verslagperiode is afgerond, hetzij vanwege het treffen van een schikking hetzij vanwege de aanvang van een dagvaardingsprocedure (verslag 3).

05-02-2024
3

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In onderzoek.

08-06-2023
1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft de digitale administratie veiliggesteld. De komende periode zal worden benut om nader onderzoek te doen op dit punt.

08-06-2023
1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

13-10-2023
2

€ 12.236,56 Control Seal B.V. (verslag 2).

Toelichting

05-02-2024
3

€ 20.294,52 Control Seal B.V. (verslag 3).
€ 185.959,09 CS Business Services B.V. (verslag 3).

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

08-06-2023
1

€ 1.539.968,00 Control Seal B.V.
€ 1.219.397,00 CS Business Services B.V.

Toelichting

13-10-2023
2

€ 2.861.473,30 Control Seal B.V. (verslag 2).
€ 1.347.767,00 CS Business Services B.V. (verslag 2).

Toelichting

05-02-2024
3

€ 2.902.595,30 Control Seal B.V. (verslag 3).
€ 1.347.998,00 CS Business Services B.V. (verslag 3).

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

08-06-2023
1

Het UWV heeft nog geen vordering ingediend.

Toelichting

05-02-2024
3

€ 126.690,97 CS Business Services B.V. (verslag 3).

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

13-10-2023
2

€ 545,97 Control Seal B.V. (verslag 2).

Toelichting

05-02-2024
3

€ 545,97 Control Seal B.V. (verslag 2).

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Toelichting

08-06-2023
1

87 Control Seal B.V.

Toelichting

13-10-2023
2

146 Seal B.V. (verslag 2).
5 Business Services B.V. (verslag 2).

Toelichting

05-02-2024
3

151 Control Seal B.V. (verslag 3).
5 Business Services B.V. (verslag 2 en 3).

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Toelichting

08-06-2023
1

€ 2.128.310,38 Control Seal B.V.

Toelichting

13-10-2023
2

€ 5.954.237,65 Control Seal B.V. (verslag 2).
€ 10.575,10 CS Business Services B.V. (verslag 2).

Toelichting

05-02-2024
3

€ 7.001.342,67 Control Seal B.V. (verslag 3).
€ 10.575,10 CS Business Services B.V. (verslag 2 en 3).

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie schulden, beoordelen eigendomsvoorbehoud, beoordelen retentierechten en andere werkzaamheden.

08-06-2023
1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er is één lopende procedure bekend, ingesteld door (en tegen) een voormalig werknemer van Control Seal.

08-06-2023
1

9.2 Aard procedures

In deze procedure vordert de voormalig werknemer (in conventie) dat hij wordt ontheven van bepaalde bedingen (waaronder een geheimhoudingsbeding en non-concurrentiebeding). Control Seal heeft in reconventie betaling gevorderd van de contractuele boetes die verbonden zijn aan overtreding van de betreffende bedingen.

08-06-2023
1

9.3 Stand procedures

De zaak staat voor vonnis.

08-06-2023
1

Op 10 oktober 2023 is in deze zaak vonnis gewezen, waarbij CS Business en Control Seal in het gelijk zijn gesteld. De wederpartij is veroordeeld tot betaling van een bedrag van ruim € 333.000,- aan boetes. De curator heeft in de afgelopen verslagperiode executiemaatregelen getroffen en een bedrag van circa € 145.000,- weten te innen voor de boedel. De wederpartij is in hoger beroep gegaan. Er zijn inmiddels onderhandelingen op gang gekomen tussen de (advocaat van de) wederpartij en de curator over een mogelijk afdoening van de zaak zonder hoger beroep. De verwachting is dat deze onderhandelingen de aankomende verslagperiode kunnen worden afgerond (verslag 3).

05-02-2024
3

9.4 Werkzaamheden procedures

Wachten op vonnis.

08-06-2023
1

Afronden van de onderhandelingen en/of het stellen van de curator in de appelprocedure (verslag 3).

05-02-2024
3

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

08-06-2023
1

- Afwikkelen verkoop/doorstart;
- onderzoek administratie en oorzaak faillissement;
- onderzoek rechtmatigheid;
- inventarisatie schulden.

13-10-2023
2

- Onderzoek administratie en oorzaak faillissement;
- onderzoek rechtmatigheid;
- opstellen dagvaarding bodemprocedure inzake vervreemde onroerende zaken (onderdeel 7.6);
- afwikkelen bankgaranties;
- inventarisatie schulden (verslag 2).

05-02-2024
3

- Onderzoek administratie en oorzaak faillissement;
- onderzoek rechtmatigheid;
- procedure;
- afwikkelen bankgaranties;
- inventarisatie schulden (verslag 3).

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

10.3 Indiening volgend verslag

5-5-2024

05-02-2024
3

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen