

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

Betreft

Verslagnummer	1
Datum verslag	23-06-2021
Insolventienummer	F.15/21/70
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000189531:F001
Datum uitspraak	18-05-2021

R-C	mr. M. Wouters
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
2017	€ 5.599.124,00	€ 494.638,00	€ 2.631.033,00
2018	€ 6.908.142,99	€ -12.492.044,57	€ 8.396.470,35
2019	€ 10.646.962,71	€ -447.117,31	€ 10.387.739,80
2020	€ 11.783.604,61	€ -3.125.001,56	€ 31.074.094,00

Toelichting financiële gegevens

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

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.

23-06-2021



1

Gemiddeld aantal personeelsleden

28

Toelichting

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

23-06-2021



1

Boedelsaldo

€ 3.012.407,66

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.

23-06-2021



1

Verslagperiode

van

18-5-2021

t/m

22-6-2022

23-06-2021



1

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	305 uur 18 min
totaal	305 uur 18 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.

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 aangifteprocessen ten behoeve van de Douane.

23-06-2021



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



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



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 Lijnden		
Inventaris te Rozenburg		
totaal	€ 0,00	€ 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.

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



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.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Voortzetten operatie, zie hoofdstuk 6 van dit verslag.

23-06-2021



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
	€ 6.041.426,61		
totaal	€ 6.041.426,61	€ 0,00	€ 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.

Direct na faillissement is het onderhandenwerk voor service- en storage fees ad € 185.200,05 uitgefactureerd, alsmede de 'onderhanden' namens klanten aangeven 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.

23-06-2021



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



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.

Per de faillissementsdatum hield gefailleerde per saldo een tegoed van €

23-06-2021



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.

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.

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

23-06-2021



5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

23-06-2021



5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

23-06-2021



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

23-06-2021



5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

23-06-2021



5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

23-06-2021



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

23-06-2021



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Bestudering stukken, diverse correspondentie.

23-06-2021



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.

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/afrondding 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).

23-06-2021



6.2 Financiële verslaglegging

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

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.

23-06-2021



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



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



6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Onderhandelingen.

23-06-2021



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



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



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



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Aan de stortingsverplichting is voldaan.

23-06-2021



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

23-06-2021



7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Niet geconstateerd.

23-06-2021



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



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

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

23-06-2021



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

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.

23-06-2021



8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

38

Toelichting

Ingediend.

23-06-2021



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 165.573.306,00

Toelichting

Ingediend. Eén vordering is betwist.

23-06-2021



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

23-06-2021



8.8 Werkzaamheden crediteuren

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

9.4 Werkzaamheden procedures

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

23-06-2021

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Op hoofdlijnen is het plan als volgt:

23-06-2021



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

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

23-06-2021



10.3 Indiening volgend verslag

23-1-2022

23-06-2021



10.4 Werkzaamheden overig

Verslaglegging

23-06-2021



Bijlagen

Bijlagen