

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	13-03-2024
Insolventienummer	F.16/23/182
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000285530:F001
Datum uitspraak	23-05-2023

R-C	mr. G. Konings
Curator	mr N. Wilderink

Algemene gegevens

Naam onderneming

International Business Solutions B.V. tevens h.o.d.n. IBS B.V.	18-09-2023
	 1

Gegevens onderneming

IBS B.V. is statutair gevestigd te Utrecht. Op het moment dat het faillissement werd uitgesproken had gefailleerde reeds geen kantooradres meer.	18-09-2023
	 1

Activiteiten onderneming

Het detacheren van IT-consultants.	18-09-2023
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2019	€ 2.500.000,00	€ 0,00	€ 3.038.971,00
2020	€ 681.920,00	€ -163.816,00	€ 3.091.262,00
2021	€ 44.092,00	€ -228.576,00	€ 91.435,00
2022	€ 600.747,00	€ -5.137.409,00	€ 44.345,00

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft slechts deponeringsstukken ontvangen waaruit de rechten en verplichtingen van de vennootschap niet volledig gelezen kunnen worden. De omzet is bijvoorbeeld niet te destilleren uit de deponeringsstukken. Daarnaast zijn de balanstotalen van de jaren 2029 en 2020 vertekend. Tussen Atos en gefailleerde zijn over en weer facturen gestuurd (voor in ieder geval 2.5 miljoen) die met elkaar zijn verrekend. De curator zal hier nader onderzoek naar doen.

18-09-2023
 1

De omzet die is geboekt in 2019 ziet op een factuur aan Atos die zou zijn 'verrekend' met een factuur van Atos aan gefailleerde.

15-12-2023
 2

De omzet van 2021 en 2022 ziet voornamelijk op ontvangen TVL subsidies.

Gemiddeld aantal personeelsleden

4

18-09-2023
 1

Toelichting

Op faillissementsdatum waren er geen werknemers meer in dienst. Met alle werknemers was reeds een regeling getroffen.

Boedelsaldo

€ 0,00

18-09-2023
 1

€ 133.337,97

15-12-2023
 2

€ 94.958,74

13-03-2024
 3

Verslagperiode

van

23-5-2023

18-09-2023

 1

t/m

15-9-2023

van

12-12-2023

15-12-2023

 2

t/m

13-3-2024

van

12-12-2023

13-03-2024

 3

t/m

12-3-2024

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	50 uur 25 min
2	29 uur 36 min
3	29 uur 57 min
totaal	109 uur 58 min

Toelichting bestede uren

De curator heeft met name veel uren besteed aan het verzet en het hoger beroep tegen de faillietverklaring.

18-09-2023

 1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurders en aandeelhouders van IBS B.V. zijn Strategie High Result B.V. en Teconomic Beheer B.V.

18-09-2023

 1

Bestuurder en aandeelhouder van Strategie High Result B.V. is een natuurlijk persoon.

Bestuurder en aandeelhouder van Teconomic Beheer B.V. is Tri Holding B.V. waarvan bestuurder en aandeelhouder een natuurlijke persoon is.

1.2 Lopende procedures

Op faillissementsdatum liep er een procedure tegen gefailleerde, ingesteld door een ex-werknemer. De procedure is door het faillissement van rechtswege geschorst.

18-09-2023

 1

De ex-werknemer had voor faillissementsdatum conservatoir beslag gelegd op een door Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RvO) aan gefailleerde uit te keren TVL subsidie voor een bedrag van EUR 134.634,20. Tegen de instructies van de deurwaarder in, heeft RvO het bedrag niet onder haar gehouden maar uitgekeerd aan de deurwaarder.

De curator heeft zich op het standpunt gesteld dat door het faillissement het beslag ex art. 33 Fw. is vervallen en heeft alle partijen aangeschreven en verzocht het bedrag over te maken naar de faillissementsrekening. De deurwaarder en de beslaglegger weigeren hieraan mee te werken. RvO reageert nergens op. De curator zal vervolgstappen ondernemen.

Vlak voor faillissementsdatum heeft Rechtbank Midden-Nederland in een hoger beroepsprocedure bepaald dat gefailleerde onterecht NOW subsidies heeft ontvangen. De curator heeft, om de termijnen veilig te stellen in afwachting van de uitkomst van het verzet en het hoger beroep tegen de faillietverklaring, pro forma hoger beroep bij de Centrale Raad van Beroep ingesteld tegen deze uitspraak. Voor 6 oktober zal de curator haar gronden dienen aan te vullen. De curator is in beraad over de proceskansen van het hoger beroep.

RVO

15-12-2023

Inmiddels heeft de curator contact met de RvO waarmee veelvuldig overleg is gevoerd. Met de RvO is een vaststellingsovereenkomst gesloten waarbij is overeengekomen dat de volledige aan gefailleerde toegezegde subsidie van EUR 134.634,20 aan de faillissementsboedel wordt betaald. Daarvan komt een bedrag van EUR 49.751,02 onvoorwaardelijk toe aan de boedel. Een bedrag van EUR 84.833,18 dient eventueel te worden terugbetaald aan de RvO indien in rechte komt vast te staan dat de beslaglegger recht op uitkering van dat bedrag heeft.

 2

NOW

De curator heeft een accountant ingeschakeld om advies uit te brengen over de haalbaarheid van het hoger beroep tegen de uitspraak van de Rechtbank Midden-Nederland die heeft bepaald dat gefailleerde onterecht NOW subsidies heeft ontvangen. Op basis van dit advies heeft de curator het hoger beroep ingetrokken.

De ex-werknemer heeft alsnog een deel van zijn vordering betaald gekregen van het UWV, hetgeen invloed heeft op de procedure tussen RVO en de ex-werknemer.

13-03-2024

 3

1.3 Verzekeringen

Op faillissementsdatum liepen er geen verzekeringen meer.

18-09-2023

 1

1.4 Huur

Op faillissementsdatum waren er geen huurverplichtingen meer.

18-09-2023

 1

1.5 Oorzaak faillissement

In 2019 is gefailleerde haar activiteiten gestart vanuit een 'inactieve' vennootschap. De bedoeling was om een bedrijfsonderdeel van ATOS Nederland, bestaande uit een team van consultants op het gebied van IT, over te nemen. Gefailleerde zou tevens kunnen beschikken over het klantenbestand van ATOS. Daarnaast zou gefailleerde, ten behoeve van de klanten van ATOS, consultants recruterende uit Vietnam en het Midden-Oosten. Hiertoe is tussen gefailleerde en ATOS een Letter of Intent getekend. De aanloopkosten die gefailleerde maakte voor het opstarten van de onderneming werden door ATOS aan gefailleerde betaald. Door het uitbreken van het Corona begin 2020 zijn de werkzaamheden nagenoeg stil komen te liggen. Vervolgens is de communicatie met ATOS volledig stil komen te liggen en is de definitieve overeenkomst nooit tot stand gekomen. Gefailleerde heeft nog een aantal jaren kunnen bestaan doordat zij in aanmerking kwam voor NOW en TVL subsidies. Toen een ex-werknemer beslag legde op de laatste uitkering van TVL, zagen de bestuurders geen andere mogelijkheid dan het faillissement aan te vragen.

18-09-2023

 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Op faillissementsdatum was er geen personeel meer in dienst. Met de ex-werknemers waren reeds regelingen getroffen (die overigens niet door gefailleerde zijn nagekomen).

18-09-2023

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

4

18-09-2023

 1

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

nvt

18-09-2023



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

nvt

18-09-2023



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

nvt

18-09-2023



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

nvt

18-09-2023



3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Gefailleerde heeft een vordering op RvO voor een bedrag van EUR 134.634,20.
Zie hetgeen hierover is gememoreerd onder 1.2 van dit verslag.

18-09-2023



Daarnaast heeft gefailleerde mogelijk een vordering op ATOS. De curator zal dit onderzoeken.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Er is geen financiering van een bank.

18-09-2023

 1

5.2 Leasecontracten

nvt

18-09-2023

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

nvt

18-09-2023

 1

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

nvt

18-09-2023

 1

5.6 Retentierechten

nvt

18-09-2023

 1

5.7 Reclamerechten

nvt

18-09-2023

 1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

nvt

18-09-2023

 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

nvt

18-09-2023

 1

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft nog geen inzicht in de rechten en verplichtingen van gefailleerde en heeft de bestuurders verzocht om nadere stukken aan te leveren.

18-09-2023

 1

De bestuurders hebben nadere stukken ingeleverd. De curator zal deze aan een onderzoek onderwerpen.

15-12-2023

 2

De curator heeft een vragenlijst aan de bestuurders gezonden. De vragen zijn inmiddels beantwoord en zullen door de curator worden bestudeerd.

13-03-2024

 **3**

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening van 2019 is een paar maanden te laat ingediend.

18-09-2023

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

nvt

18-09-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

nvt

18-09-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek

18-09-2023

 1

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek

18-09-2023

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 138.542,00

13-03-2024

 3

8.3 Pref. vord. UWV

€ 28.943,82

Toelichting

Deze vordering van het UWV betreft een uitkering aan een van de ex-werknemers van gefailleerde.

13-03-2024



8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

13-03-2024



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 564.445,29

Toelichting

Een bedrag van EUR 444.745,00 betreft een vordering van het UWV voor onrecht ontvangen NOW subsidie.

13-03-2024



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend

13-03-2024



8.8 Werkzaamheden crediteuren

In de volgende verslagperiode zal de crediteurenlijst worden bijgewerkt. Gezien het verzet en het hoger beroep zijn de crediteuren nog niet aangeschreven.

18-09-2023



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Door een ex-werknemer die een vordering op gefailleerde heeft, is tegen de faillietverklaring verzet ingesteld. Dit verzet is door de Rechtbank ongegrond verklaard. Vervolgens is er tegen de uitspraak van de Rechtbank hoger beroep ingesteld door de ex-werknemer. Door het Hof is de uitspraak van de Rechtbank bekrachtigd. Er is geen cassatie ingesteld waardoor het faillissement in stand is gebleven.

18-09-2023

 1

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- toezien op betaling TVL aan gefailleerde.
- onderzoek hoger beroep NOW
- nader onderzoek administratie en overleg bestuurders
- onderzoek dossier ATOS
- aanschrijven crediteuren

18-09-2023

 1

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

nog niet bekend.

18-09-2023

 1

10.3 Indiening volgend verslag

13-6-2024

13-03-2024

 3

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen