

FAILLISEMENTSVERSLAG

(De inhoud van het papieren verslag is identiek aan de ingezonden digitale versie)

Nummer : 2

Datum : 8 november 2017

Gegevens onderneming

X Force Services B.V.
Kiotoweg 747 te 3047 BG Rotterdam.

Faillissementsnummer

F.10/17/323

Datum uitspraak

7 juli 2017

Op 7 juli 2017 is de voorlopig verleende surseance van betaling door de rechtbank op verzoek van de bewindvoerder beëindigd en omgezet in een faillissement

Curator

mr. P.C.M. Ouwens
YUR Advocaten & Consultants
Postbus 667, 3200 AP SPIJKENISSE
telefoon: 085-2030527
telefax: 0181 - 622562
e-mail: ouwens@yur.nl

Rechter-commissaris

mr. A.M. van Kalmthout

Activiteiten onderneming

Blijkens het handelsregister van de Kamer van Koophandel (24442277): het uitvoeren en doen uitvoeren van werkzaamheden in de bouw, industrie en steigerbouw; het uitzenden en detacheren van personeel alsmede het aannemen van werk in de branches scheepsbouw, tuinbouw, steigerbouw, schoonmaak, productie, petrochemie, transport, infratechniek, funderings- en vijzeltechnieken.

Onder de handelsnaam X Force Services Steigerbouw en Isolatie wordt uitgeoefend: het uitzenden en detacheren van personeel in de steigerbouw en isolatie.

Onder de handelsnaam X Force Services Internationale Handel wordt uitgeoefend: Groothandel (daaronder begrepen) de im- en export in ongeregelde goederen.

In de praktijk exploiteert X Force Services B.V. (hierna: "**X Force Services**") een uitzendbureau voor steigerbouwers.

Omzetgegevens

2014 € 10.956.843,00

2015 € 11.387.654,00

2016 volgens opgave bestuur circa € 16.000.000,-

Personeel gemiddeld aantal	circa 300
Verslagperiode	1) 7 juli 2017 tot en met 9 augustus 2017 2) 10 augustus 2017 tot en met 8 november 2017

Bestede uren in verslagperiode	1) 39 uur en 36 minuten 2) 48 uur en 38 minuten
--------------------------------	--

Bestede uren totaal	1) 39 uur en 36 minuten 2) 89 uur en 38 minuten
---------------------	--

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie	De directie wordt gevoerd door de heer Volkan Özkaraaslan. Hij is tevens enig aandeelhouder.
1.2 Winst en verlies	Blijkens de jaarrekening na belasting: 2014 € 331.368,00 (verlies) en 2015 € 136.982,00 (winst).
1.3 Balanstotaal	Blijkens de jaarrekening 2014 en 2015 respectievelijk € 2.044.429,00 en € 2.206.353,00.
1.4 Lopende procedures	De curator is bekend geworden met verschillende procedures, waaronder een strafrechtelijke procedure waarin X Force Services één van de verdachten is en een procedure tegen een opdrachtgever over de schade door een bedrijfsongeval. Voorts lopen er bezwaarprocedures waarin bezwaar is gemaakt tegen (naheffings)aanslagen en beschikkingen van de belastingdienst. 2) Zie verder bij punt 10.
1.5 Verzekeringen	Van de Rabobank werd een opgave van de assurantieportefeuille verkregen. De verzekeringen zijn voor zover reeds mogelijk opgezegd.
1.6 Huur	De vennootschap huurt de bedrijfsruimte aan de Kiotoweg 747 te Rotterdam. De huurovereenkomst is met toestemming van de rechter-commissaris opgezegd. Verder werden enkele roerende zaken (waaronder auto's) gehuurd. Voor zover de curator bekend zijn de huurovereenkomsten inmiddels beëindigd.

1.7 Oorzaak faillissement:

Eerste verslag

Over de periode van de voorlopig verleende surseance van betaling van X Force Services is reeds eerder verslag gedaan.

De FIOD heeft sinds eind 2015 een strafrechtelijk onderzoek gedaan naar fraude in de uitzendbranche. X Force Services is één van de verdachte rechtspersonen in dat onderzoek. Eind januari 2017 zijn doorzoekingen gedaan bij onder andere X Force Services en zijn enkele verdachten aangehouden. X Force Services wordt verdacht van het doen van valse belastingaangiftes, valsheid in geschrifte en witwassen. De curator heeft vooralsnog geen inzage in de stukken van de strafrechtelijke procedure.

Door de officier van justitie is strafvorderlijk conservatoir beslag (ex 94a Sv) gelegd ten laste van X Force Services op circa 1,1 miljoen euro aan debiteuren, € 16.000,- aan contanten, een banksaldo van circa € 200.000,- waarvan de helft ongeveer op een G-rekening en op de nodige auto's.

Door de beslagen op de debiteuren kon X Force Services haar personeel en vaste lasten niet betalen. Door X Force Services is (met wisselend succes) procedures gevoerd om de beslagen opgeheven te krijgen. In een procedure werd een deel van het beslag opgeheven om personeel te kunnen betalen, maar in een daarop volgend kort geding werden de vorderingen van X Force Services afgewezen. Een strafrechtelijk beklag tegen het beslag is ongegrond verklaard en uiteindelijk heeft ook de ontvanger van de belastingdienst diverse conservatoire beslagen gelegd. Hierdoor heeft het bestuur van X Force Services besloten de surseance van betaling aan te vragen, welke op 11 april 2017 is voorlopig verleend door de rechtbank, zodat het personeel betaald kon worden en mogelijk faillissement kan worden voorkomen. Op de dag dat aan X Force Services voorlopig surseance van betaling werd verleend was het personeel van de vennootschap al circa 8 tot 12 weken niet (volledig) betaald.

Gedurende de voorlopig verleende surseance van betaling heeft de bewindvoerder getracht de onderneming verantwoord voort te zetten. Op twee personeelsleden op het kantoor werd feitelijk geen personeel uitgezonden naar opdrachtgevers, doch een deel van het personeel gaf aan op uitzendbasis beschikbaar te blijven voor werkzaamheden, terwijl de overeenkomsten met opdrachtgevers niet waren opgezegd. Naar het eerste oordeel van de bewindvoerder leek het bedrijf winstgevend te zijn en is besloten om nader te onderzoeken of de samenwerking met de opdrachtgevers voortgezet kon worden. Een opdrachtgever was hiertoe bereid, echter bleek dat X Force Services niet langer over de door de opdrachtgever verplicht gestelde NEN-certificering 4400-1 beschikte. De bewindvoerder heeft onderzocht of de certificering alsnog verkregen kon worden of afwijkende afspraken gemaakt konden worden met de opdrachtgever in verband met mogelijke fiscale aansprakelijkheden. De door X Force Services aangedragen waarborgen ter voorkoming van fiscale aanspraken voor de opdrachtgever werden ontoereikend bevonden. De bewindvoerder heeft vervolgens besloten de rechtbank te

verzoeken de voorlopig verleende surseance van betaling in te trekken en het faillissement uit te spreken.

Het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement zal worden voortgezet zodra de administratie van gefailleerde retour is ontvangen van de FIOD.

Tweede verslag:

De curator is nog in afwachting van de administratie. Naar verwachting wordt deze tegen het eind van 2017 teruggeven aan de curator.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement	7
2.2 Aantal in jaar voor faillissement	circa 300
2.3 Datum ontslagaanzegging	12 juli 2017
2.4 Werkzaamheden	Geen nadere werkzaamheden te voorzien

Toelichting:

Gedurende de surseance is de positie van het personeel door de bewindvoerder in goed overleg met het UWV in kaart gebracht. Daartoe zijn twee dagen op de bedrijfslocatie met een team van het UWV en de bewindvoerder bijeenkomsten gepland. Het grootste deel van het personeel heeft hierdoor een aanvraag ingediend voor een uitkering onder de loongarantieregeling. Doordat thans het faillissement is uitgesproken heeft het UWV volledig uitgekeerd onder de loongarantieregeling.

Tijdens de bijeenkomsten van het UWV werd duidelijk dat nagenoeg al het personeel nieuwe arbeidsovereenkomsten hadden gesloten bij andere werkgevers. Het UWV heeft derhalve van deze personen als ontslagdatum de datum van de voorlopige surseance van betaling genomen en dit personeel uitbetaald middels de loongarantieregeling. Door de curator is jegens deze personen het standpunt ingenomen dat de arbeidsovereenkomsten reeds per datum van de voorlopige surseance van betaling zijn beëindigd. Zekerheidshalve is per brief van 12 juli 2017 nogmaals het ontslag aangezegd aan deze personen, indien en voor zover de arbeidsovereenkomsten nog niet waren beëindigd.

Gedurende de surseance van betaling zijn 7 personeelsleden werkzaamheden blijven uitvoeren voor X Force Services op verzoek van de bewindvoerder. Aan deze personen is per brief van 12 juli 2017 het ontslag aangezegd. De curator heeft met het UWV afgestemd dat deze personen opnieuw aanspraak kunnen maken op de loongarantieregeling. Het UWV zal dit als een “nieuw insolventiegeval” beschouwen.

3. Activa

Onroerende zaken

3.1 Beschrijving	Uit het kadaster blijkt niet dat X Force Services eigenaar is van onroerende zaken
3.2 Verkoopopbrengst	N.v.t.
3.3 Hoogte hypotheek	N.v.t.
3.4 Boedelbijdrage	N.v.t.

Bedrijfsmiddelen

3.5 Beschrijving	X Force Services beschikt over een beperkte kantoorinventaris op de bedrijfslocatie aan de Kyotoweg te Rotterdam. Het bij de werkzaamheden gebruikte steigermateriaal is geen eigendom van X Force Services. Voorts zijn een aantal horloges eigendom van X Force Services. Het wagenpark (circa 15 auto's) is deels geleased en deels eigendom van X Force Services. 2) De bedrijfsmiddelen zijn geveild via een internetveiling.
3.6 Verkoopopbrengst	Nog geen. 2) <i>De inventaris (waarvoor het bodemrecht van toepassing is) heeft na aftrek van de directe kosten € 3.289,87 opgebracht.</i> <i>De vervoermiddelen en de bedrijfsmiddelen die niet kwalificeren als bodemzaken hebben na aftrek van de directe kosten in totaal € 16.844,81 opgebracht.</i>
3.7 Boedelbijdrage	Nog geen.
3.8 Bodemvoorrecht fiscus	Er zijn fiscale vorderingen waarvoor het bodemvoorrecht van toepassing zou kunnen zijn. Vooral nog is niet gebleken dat sprake is van pandrechten.

Toelichting:

Eerste verslag:

Een aantal voertuigen is in strafvorderlijk beslag genomen door de officier van justitie / FIOD en werd direct bij de inbeslagname eind januari 2017 afgevoerd. Een deel van deze voertuigen is reeds door de officier van justitie verkocht. De opbrengst hiervan dient echter aan de boedel toe te komen en zal door de officier van justitie worden overgemaakt aan de curator. Voorts zijn enkele horloges onder X Force Services in beslag genomen door de officier van justitie en zullen aan de curator worden afgegeven.

De voertuigen die niet in strafvorderlijk in beslag zijn genomen zijn reeds gedurende de surseance van betaling veiliggesteld door Van Beusekom en zullen worden geveild. Voorts zal Van Beusekom de kantoorinventaris veilen.

Tweede Verslag:

De curator heeft de bedrijfsmiddelen laten veilen. Een aantal aangetroffen horloges zijn op echtheid gecontroleerd, maar bleken imitaties te zijn en daardoor onverkoopbaar. Gebleken is dat een aantal voertuigen reeds door de officier van justitie waren vervreemd, doch inmiddels is de opbrengst daarvan aan de boedel afgedragen. Recentelijk is nog één auto door het veilinghuis opgehaald en ingebracht in een internetveiling. De opbrengst daarvan wordt binnenkort verwacht.

Los van enige afrondende werkzaamheden worden op dit punt geen werkzaamheden meer verwacht.

Vorraden/onderhanden werk

3.9 Beschrijving	Er is geen voorraad.
3.10 Verkoopopbrengst	Nog geen.
3.11 Boedelbijdrage	N.v.t.

Toelichting:

Ten tijde van de faillissementsdatum was er geen onderhanden werk meer. Dit is reeds gedurende de surseance van betaling gefactureerd.

Andere activa

3.12 Beschrijving	Kasgeld: circa € 18.000 (in beslag genomen door Officier van Justitie)
	Banksaldi: circa € 125.000,- + op een G-rekening € 100.000,-
3.13 Opbrengst	1) € 125.191,57 2) Tot op heden is effectief € 124.880,83 ontvangen.
3.14 Werkzaamheden	1) het in overleg met de officier van justitie zorgen voor ontvangst van de veilingopbrengst van de wagens, het kasgeld en de horloges, begeleiden en afwikkelen van de veiling bij Van Beusekom 2) Geen bijzondere werkzaamheden meer voorzien.

Toelichting:

Eerste verslag:

Op het kasgeld en de banksaldi was strafvorderlijk beslag gelegd door de officier van justitie, alsmede conservatoir beslag door de ontvanger van de belastingdienst. Doordat het faillissement is uitgesproken zijn deze beslagen vervallen. Het Openbaar Ministerie heeft kenbaar gemaakt het kasgeld aan de curator te zullen overdragen. Hier dienen concrete afspraken over te worden gemaakt.

Tweede verslag:

Het kasgeld is inmiddels op de boedelrekening ontvangen.

4. Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren	Circa € 850.000,-
4.2 Opbrengst	€ 704.131,88
	2) 736.689,02
4.3 Boedelbijdrage	N.v.t.
4.4 Werkzaamheden	Incasseren van debiteurenvorderingen

Toelichting:

Eerste verslag:

Op de vorderingen op debiteuren was strafvorderlijk beslag gelegd door de officier van justitie, alsmede conservatoir beslag door de ontvanger van de belastingdienst. Doordat het faillissement is uitgesproken zijn deze beslagen vervallen. Inmiddels zijn een aantal debiteuren overgegaan tot betaling van de vorderingen.

Tweede verslag:

Eén debiteur met een vordering van circa € 350.000,- heeft de vordering van gefailleerde (deels) betwist, maar ter zake wordt constructief overleg gevoerd. Verder hebben alle debiteuren inmiddels betaald.

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)	Er werden twee bankrekeningen aangehouden zonder kredietfaciliteit. Hierop was strafvorderlijk beslag gelegd door de officier van justitie, alsmede conservatoir beslag door de ontvanger van de belastingdienst. Deze beslagen zijn door het faillissement vervallen.
5.2 Leasecontracten	Enkele voertuigen zouden worden geleased. Voor zover de curator kan overzien zijn alle leaseauto's ingeleverd of teruggehaald.
5.3 Beschrijving zekerheden	Volgens het bestuur zijn geen zekerheden gevestigd ten behoeve van een bank of financier.
5.4 Separatistenpositie	Zie vorenstaand.
5.5 Boedelbijdragen	N.v.t.
5.6 Eigendomsvoorbehoud	N.v.t.
5.7 Reclamerechten	N.v.t.
5.8 Retentierechten	N.v.t.
5.9 Werkzaamheden	Geen nadere werkzaamheden te voorzien

6. Doorstart / voortzetten

Voortzetten

6.1 Exploitatie / zekerheden	Op het moment van faillietverklaring was de exploitatie gestaakt.
6.2 Financiële verslaglegging	N.v.t.

Toelichting:

Gedurende de voorlopige surseance van betaling heeft de bewindvoerder onderzocht of de onderneming van X Force Services voortgezet kon worden en is de onderneming in stand gehouden waartoe kosten zijn gemaakt. De verantwoording van deze kosten is opgenomen in de financiële verslaglegging.

Doorstart

6.3 Beschrijving	N.v.t.
6.4 Verantwoording	Geen.
6.5 Opbrengst	Geen.
6.6 Boedelbijdrage	Geen.
6.7 Werkzaamheden	Geen nadere werkzaamheden te voorzien

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht	1) De curator zal op dit punt zoals gebruikelijk nader onderzoek verrichten. Gelet op het feit dat de administratie van X Force Services in beslag is genomen door de FIOD en daarnaar onderzoek wordt gedaan zal het rechtmatigheidsonderzoek pas tegen het einde van 2017 aanvangen. 2) de curator is nog in afwachting van de administratie.
7.2 Depot jaarrekeningen	2012, 2013, 2014 en 2015 werden steeds tijdig gedeponeed.
7.3 Goedk. Verkl. Accountant	Niet van toepassing.
7.4 Stortingsverpl. aandelen	Verjaard
7.5 Onbehoorlijk bestuur	In onderzoek
7.6 Paulianeus handelen	In onderzoek
7.7 Werkzaamheden	onderzoeken boekhoudplicht, onbehoorlijk bestuur en paulianeus handelen

Toelichting:

Eerste verslag:

De administratie is grotendeels in beslag genomen door de FIOD / officier van justitie in het kader van het strafrechtelijke onderzoek. Naar verwachting komt het eind-proces-verbaal nog dit jaar beschikbaar. Door de curator is digitale administratie veilig gesteld en weer beschikbaar gemaakt.

8. Crediteuren

8.1 Pref. vord. van de fiscus	In totaal is voor ongeveer € 5.000.000 aan aanslagen opgelegd. Deels betreft dit ambtshalve aanslagen en deels zijn dit navorderingsaanslagen. X Force Services heeft bewaar gemaakt tegen de (navorderings)aanslagen. In de komende maanden moeten de gronden van het bezwaar worden ingediend. 2) Door de fiscus is tot op heden voor € 5.862.925,52 aan vorderingen ingediend.
8.2 Pref. vord. van het UWV	1) 893.934,85
8.3 Andere pref. crediteuren	N.n.b.
8.4 Aantal concurrente crediteuren	59 2) In het faillissement hebben uiteindelijk 18 schuldeisers een vordering ingediend.
8.5 Bedrag concurrente crediteuren	Volgens opgave ca. € 62.672,93 (exclusief een mogelijke vordering van de officier van justitie in het kader van de strafrechtelijke procedure). 2) € 79.344,22.
8.6 Verwachte wijze van afwikkeling	N.n.b.
8.7 Werkzaamheden	Nadere inventarisatie

Toelichting:

De curator heeft de bekende schuldeisers aangeschreven en inventariseert de crediteurenpositie.

9. Procedures

De curator is bekend geraakt met verschillende procedures.

Werkzaamheden	- begeleiden bezwaarprocedures Belastingdienst - beoordelen procedure Harsco / ACE European Group Limited - beoordelen strafprocedure
---------------	---

Toelichting:

Procedure Harsco / ACE European Group Limited

Eerste verslag:

Naar aanleiding van een bedrijfsongeval heeft uitkering plaatsgevonden door de verzekeraar (ACE) van de feitelijk werkgever (Harsco) aan een werknemer. Thans wordt in hoofdzaak tussen ACE en X Force Services geprocedeerd en X Force Services heeft Harsco in vrijwaring gedagvaard. In de procedure is een comparitie van partijen gelast die zal worden gehouden op 24 augustus 2017, doch de curator heeft de advocaat van X Force Services verzocht de rechtbank over het faillissement te informeren. De curator zal zich beraden over de positie van de boedel.

Tweede verslag:

De kantonrechter heeft de curator gevraagd zich uit te laten over de procedure in vrijwaring, doch vooralsnog is tweemaal (in overleg met de advocaat van ACE) om aanhouding gevraagd zodat de curator zijn positie kan beoordelen. De curator heeft de achterliggende periode benut om met de advocaten van de verzekeraars overleg te voeren. In de komende periode zal dit overleg een vervolg krijgen.

Strafvorderlijke procedure

Eerste verslag:

X Force Services is verdachte in een strafrechtelijk onderzoek. Naar verwachting wordt in eind 2017 het einddossier door de FIOD opgeleverd. Beoordeeld zal worden of het in het belang van de crediteuren is om verweer te voeren. Inmiddels heeft overleg met de officier van justitie plaats gevonden.

Tweede verslag:

De curator wacht de vervolgingsbeslissing van de officier van justitie af.

Bezwaarprocedures Belastingdienst:

Eerste verslag:

Tegen verschillende (naheffings)aanslagen en beschikkingen die aan X Force Services zijn opgelegd door de belastingdienst, is bezwaar gemaakt door de bewindvoerder. De curator zal deze bewaarprocedures voortzetten en de motiveringen komende maanden moeten indienen. De curator zal hiervoor een accountant inschakelen gezien de ingewikkeldheid van de kwesties.

Tweede verslag:

De belastingdienst is nog immers doende om de stukken waarop de aanslagen zijn gebaseerd beschikbaar te maken en in overleg is de termijn voor het aanvullen van de gronden verlengd tot begin 2018.

10. Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement	Nog niet te overzien.
10.2 Plan van aanpak	Zie per onderdeel hierboven. 2) - <i>afwikkelen verkoop activa;</i> - <i>incasso debiteuren;</i> - <i>oorzakenonderzoek;</i> - <i>rechtmatigheidsonderzoek;</i> - <i>procedures afwikkelen;</i>
10.3 Indiening volgend verslag	Binnen 3 maanden na heden.
10.4 Werkzaamheden	Zie per onderdeel hierboven.

Spijkenisse, 13 december 2017

P.C.M. Ouwens
curator

Bijlage(n):

- 1: urenspecificatie
- 2: financieel verslag
- 3: crediteuren