

OPENBAAR FAILLISEMENTSVERSLAG RECHTSPERSOON (ex art.73a Fw.)

nummer : **18**
 d.d. : **6 november 2018**

- in de faillissementen van :
1. **Okay Hoogeveen B.V.** (KvK 04065111)
 tevens h.o.d.n. Okay, Okay Hardenberg, Okay Hoogeveen, Okay Hoogeveen B.V., Okay Meppel, Okay Woman, Okay Woman Emmen, Okay Woman Zutphen, Okay Enschede, Okay Assen en Ya Ya
 hierna: Okay
 2. **Herapa B.V.** (KvK 04075499)
 hierna: Herapa
 3. **Mogeda B.V.** (KvK 04084468)
 hierna: Mogeda
 4. **Pinox Beheer B.V.** (KvK 04052170)
 hierna: Pinox
 5. **Nizoben B.V.** (KvK 01167834)
 hierna: Nizoben
 6. **Lars Holding B.V.** (KvK 04052169)
 hierna: Lars
 7. **Wilstar Holding B.V.** (KvK 04052168)
 hierna: Wilstar

ad 1 t/m 5: statutair gevestigd te Hoogeveen

ad 6: statutair gevestigd te Meppel

ad 7: statutair gevestigd te Roden

ad 1 t/m 7: kantoorhoudende aan de
 Lindberghstraat 27A
 7903 BM Hoogeveen

aanvrager : eigen aangifte

datum uitspraak : 1 juli 2014

rechtbank Noord-Nederland : locatie Assen

faillissementsnummer : resp. C/19/14/145 F, 149, 147, 150, 148, 146 en 151 F

curator : mr R.A.A. Geene

Postbus 10022
9400 CA Assen

telefoon 0592-730300
fax 0592-730301
e-mail assen@dommerholt.nl
website www.dommerholt.nl

dossiernummer : 140879

rechter-commissaris : mr F. Brekelmans
per 27 oktober 2017: mr H.J. Idzenga

faillissementsrekening : 1. RABO NL59 RABO 0184.5951.34
2. RABO NL71 RABO 0184.5968.58
3. RABO NL47 RABO 0184.5959.32
4. RABO NL38 RABO 0184.5971.61
5. RABO NL30 RABO 0184.5962.38
6. RABO NL34 RABO 0184.5954.87
7. RABO NL98 RABO 0184.5974.39

activiteiten v.d. onderneming : exploitatie van kledingzaken (dames-, heren- en
kinderkleding)

omzetgegevens¹ : 1. 2012 € 7.277.300
2. -
3. 2012 € 21.593
4. -
5. 2012 € 645.147
6. 2102 € 78.000
7. 2012 € 78.000

personeel gemiddeld aantal : 85

verslagperiode : 01-08-2018 t/m 31-10-2018

uren : zie specificatie

Het openbaar verslag en het (eventuele) bijbehorende tussentijds financieel verslag zijn geen prospectus of jaarrekening. Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers dat o.a. bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden, of –achteraf- bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag geschatte perspectieven voor crediteuren en andere belanghebbenden. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

¹ Netto-omzet

Relevante wijzigingen sedert het vorige verslag worden in rood en cursief weergegeven

INDEX

Zie eerste verslag.

BIJLAGEN

Verslag 1

1. Inventarisatierapport roerende zaken (zonder waarden)
2. Lijst van voorlopig erkende schuldvorderingen
3. Overzicht van de bestede uren

Verslag 2

1. Financieel tussenverslag
2. Lijst van voorlopig erkende schuldvorderingen

Verslag 3

1. Financieel tussenverslag
2. Lijst van voorlopig erkende schuldvorderingen

Verslag 4

1. Financieel tussenverslag
2. Lijst van voorlopig erkende schuldvorderingen

Verslag 5

1. Financieel tussenverslag
2. Lijst van voorlopig erkende schuldvorderingen

Verslag 6

1. Financieel tussenverslag

Verslag 7

1. Financieel tussenverslag
2. Lijst van voorlopig erkende schuldvorderingen

Verslag 8

1. Financieel tussenverslag

Verslag 9

1. Financieel tussenverslag

Verslag 10

1. Financieel tussenverslag

Verslag 11

1. Financieel tussenverslag
2. Vonnis d.d. 28 december 2016 Rechtbank Noord-Holland, locatie Haarlem

Verslag 12

1. Financieel tussenverslag
2. Lijst van voorlopig erkende schuldvorderingen

Verslag 13

1. Financieel tussenverslag

Verslag 14

1. Financieel tussenverslag
2. Vonnis d.d. 4 oktober 2017 Rechtbank Noord-Holland locatie Haarlem

Verslag 15

1. Financieel tussenverslag

Verslag 16

1. Financieel tussenverslag

Verslag 17

1. Financieel tussenverslag

Verslag 18

1. Financieel tussenverslag

0. Algemeen

Consolidatie

Bij de verdere afwikkeling van de faillissementen zal worden beoordeeld of consolidatie wenselijk is. Er zal in alle faillissementen verslag worden gedaan in één gecombineerd periodiek faillissementsverslag.

1. Inventarisatie

1.1. Directie en organisatie

Aandelen

Gefailleerden maken deel uit van een groep vennootschappen, waarvan Lars en Wilstar de top-holdings zijn. Deze vennootschappen houden elk 50% van de aandelen in de sub-holdings Herapa en Nizoben, alsmede in de dochtervennootschap Pinox

Herapa houdt 100% van de aandelen in Sameca.

Nizoben houdt 100% van de aandelen in Okay , Getra Hoogeveen B.V. (hierna: **Getra**) en Mogeda en 50% van de aandelen in Sadoen B.V. (hierna: **Sadoen**). Houdster van de andere 50% van de aandelen in Sadoen is Edward van Dijk Beheer B.V. (hierna: Van Dijk Beheer)

Enig aandeelhouder van Lars is de heer J.H. Niemeijer.

Enig aandeelhouder van Wilstar is de heer J. Strijker.

De structuur is weergegeven in verslagnummer 1.

Van Dijk Beheer, Sadoen en Sameca verkeren niet in staat van faillissement.

Getra, h.o.d.n. CECIL (KvK nr. 04064914), is bij vonnis van de Rechtbank Noord-Nederland van 4 juni 2013 onder nummer F19/13/180 in staat van faillissement verklaard met benoeming van mr J.H.W.R. Orriens-Schipper tot rechter-commissaris en met aanstelling van mr J.S. van Burg als curator. Het faillissement is op 22 april 2014 wegens gebrek aan baten opgeheven. Voor verdere informatie wordt verwezen naar het centraal insolventieregister (www.rechtspraak.nl).

Bestuurder(s)

van Lars	: de heer Niemeijer
van Wilstar	: de heer Strijker
van Pinox	: Lars en Wilstar
van Herapa	: de heer Niemeijer en de heer Strijker
van Nizoben	: Lars en Wilstar
van Okay	: Nizoben
van Mogeda	: Nizoben

Okay Keten Organigram: zie eerste verslag.

Ondernemingen

Okay Hoogeveen B.V. exploiteert de volgende winkels:

OKAY Assen	Oudestraat 22, 9401 EJ Assen
OKAY Delfzijl	Landstraat 1, 9934 BG Delfzijl
OKAY Drachten	Noorderbuurt 55, 9203 AL Drachten
OKAY Emmeloord	Lange Nering 3, 8302 EH Emmeloord
OKAY Emmen	Picassopassage 26, 7811 DP Emmen
OKAY Enschede	Langestraat 37, 7511 HB Enschede
OKAY Hardenberg	Oosteinde 2, 7772 CB Hardenberg
OKAY Hoogeveen	Hoofdstraat 148, 7901 JW Hoogeveen
OKAY Stadskanaal	Europaplein 3, 9501 VM Stadskanaal
OKAY Veendam	Kerkstraat 26, 9641 AS Veendam
OKAY Winschoten	Synagoge Passage Unit 13-16, 9671 ED Winschoten
OKAY Zutphen	Beukerstraat 87, 7201 LC Zutphen
Ya Ya Hoogeveen	Hoofdstraat 175, 7902 EG Hoogeveen

Sadoen exploiteert de volgende winkels:

OKAY Raalte	Grote straat 3 te 8102 CD Raalte
OKAY Putten	Klaas Boschstraat 1-1B te 3882 AM Putten
OKAY Oldenzaal	Bisschopstraat 2 te 7571 CZ Oldenzaal
OKAY Dedemsvaart	Julianastraat 9 te 7701 GH Dedemsvaart
OKAY Nijverdal	Maximastraat 19 te 7442 NW Nijverdal

De door Sadoen geëxploiteerde winkels vallen buiten de faillissementen.

Fiscale eenheden

Okay, Getra en Modega vormden sinds 1 januari 2010 een fiscale eenheid VpB. Tussen Okay en Modega bestaat een fiscale eenheid OB.

1.2. **Winst en verlies²**

Okay

2011	€ 70.775 -/-
2012	€ 160.169

Herapa (enkelvoudig)

2011	€ 3.918 -/-
2012	€ 3.895 -/-

Herapa (geconsolideerd)³

2011	€ 122.415 -/-
2012	€ 5.876 -/-

Mogeda

2011	€ 3.295 -/-
2012	€ 7.956

² Bedrijfsresultaat

³ De geconsolideerde cijfers hebben betrekking op Sameca B.V. en Herapa.

Pinox

2011 € 4.522 -/-
 2012 € 5.549

Nizoben (enkelvoudig)

2011 € 1.726.024 -/-
 2012 € 161.643 -/-

Nizoben (geconsolideerd)⁴

2011 € 1.800.094 -/-
 2012 € 6.482

Lars⁵

2011 € 4.892 -/-
 2012 € 5.593 -/-

Wilstar⁶

2011 € 4.039 -/-
 2012 € 6.814 -/-

1.3. Balanstotaal*Okay*

2011 € 3.086.298
 2012 € 3.062.564

Herapa (enkelvoudig)

2011 € 221.241
 2012 € 75.189

Herapa (geconsolideerd)

2011 € 254.306
 2012 € 107.307

Mogeda

2011 € 103.080
 2012 € 115.696

Pinox

2011 € 125.136
 2012 € 569.379

Nizoben (enkelvoudig)

2011 € 1.988.863
 2012 € 2.063.035

Nizoben (geconsolideerd)

2011 € 4.229.059
 2012 € 3.834.989

Lars

2011 € 60.050
 2012 € 267.459

Wilstar

2011 € 84.030
 2012 € 223.689

⁴ De geconsolideerde cijfers hebben betrekking op Okay Hoogeveen, Mogeda en Nizoben.

⁵ In de jaarrekening van Lars Holding zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Lars Holding, Nizoben, Herapa en Pinox.

⁶ In de jaarrekening van Wilstar Holding zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Wilstar Holding, Nizoben, Herapa en Pinox Beheer.

1.4. Lopende procedures

De curator heeft niet geconstateerd dat er door of tegen de gefailleerden procedures aanhangig waren ten tijde van de faillietverklaring.

1.5. Verzekeringen

De verzekeringen boden nog dekking op het moment van faillietverklaring. De verzekeringspremies voor de verzekeringen, die in stand zijn gelaten gedurende de uitverkoop van de voorraden vanuit de winkels, zijn voldaan vanuit de opbrengst van de verkopen. Zie tevens punt 6.2.

Alle verzekeringen zijn thans beëindigd, waaronder auto-, aansprakelijkheids-, ziekteverzuim-, WEGAM-, rechtsbijstandsverzekering en IFS pakketten. Aan premierestituties is een bedrag van totaal € 4.211,82 ontvangen.

1.6. Huur

De bedrijfspanden (inclusief hoofdkantoor/magazijn) worden gehuurd van verschillende verhuurders. Er zijn geen (bedrijfs-)panden in eigendom.

<i>Assen</i>	<i>Oudestraat 22, 9401 EJ Assen</i> Huurder : Okay Verhuurder : de heer H. Ziengs. Bankgarantie : € 28.262,52 <i>Doorstart</i>
<i>Delfzijl</i>	<i>Landstraat 1, 9934 BG Delfzijl</i> Huurder : Okay Verhuurders : G. Moeke en D.J. Moeke Bankgarantie : NLG 22.321,50 (geclaimd) <i>Doorstart</i>
<i>Drachten</i>	<i>Noorderbuurt 55 te 9203 AL Drachten</i> Huurder : Okay Verhuurders : Rimag Beleggingen B.V. en Hoekstra Vastgoed B.V. <i>Doorstart</i>
<i>Emmeloord</i>	<i>Lange Nering 3, 8302 EH Emmeloord</i> Huurder : Okay Verhuurders : de erven Geurtzen <i>Afgewikkeld</i>
<i>Emmen</i>	<i>Picassopassage 24, 7811 DP Emmen</i> Huurder : Okay Verhuurder : P. van Dijk Beheerder : De Weiert Emmen Vastgoed B.V. Waarborgsom : € 15.000 <i>Doorstart</i>

<i>Emmen</i>	<i>Monetpassage 164, 7811 DX Emmen</i> Huurder: Verhuurder/beheerder: WPM Groep <i>Afgewikkeld</i>
<i>Enschede</i>	<i>Langestraat 37, 7511 HB Enschede</i> Huurder : Okay Verhuurder : Res Non Verba B.V. Bankgarantie : € 15.730 <i>Doorstart</i>
<i>Hardenberg</i>	<i>Oosteinde 2, 7772 CB Hardenberg</i> Huurder : Pinox Beheer B.V. Verhuurders : N. Boer en H.L. Slagter. <i>Doorstart</i>
<i>Hoogeveen</i>	<i>Hoofdstraat 148, 7901 JW Hoogeveen</i> Huurder : Pinox Verhuurder : Van der Wal Beheer B.V. <i>Doorstart</i>
<i>Hoogeveen</i>	<i>Lindberghstraat 27A, 7903 BM Hoogeveen</i> Hoofdkantoor en magazijnruimte. Huurder : Okay Verhuurder : Van Goor Holding B.V. Bankgarantie : € 4.611,26 <i>Doorstart</i>
<i>Hoogeveen</i>	<i>Hoofdstraat 175, 7902 EG Hoogeveen</i> Huurder: Okay Verhuurder: de heer S.H. Helder <i>Afgewikkeld</i>
<i>Stadskanaal</i>	<i>Europaplein 3, 9501 VM Stadskanaal</i> Huurder : Okay Verhuurder : Vastned Retail Nederland B.V. Bankgarantie : € 10.800 <i>Afgewikkeld.</i>
<i>Veendam</i>	<i>Kerkstraat 24-26 te 9641 AS Veendam</i> Huurder : Okay Verhuurder : Willemskroon B.V. Bankgarantie : € 15.992,75 <i>Doorstart</i>
<i>Winschoten</i>	<i>Synagoge Passage Unit 13-16 te 9671 ED Winschoten</i> Huurder : Okay Verhuurder : Risolta Nederland B.V. Bankgarantie : € 25.695,15 (geclaimd) <i>Doorstart</i>

Zutphen Beukerstraat 87 te 7201 LC Zutphen
Huurder : Pinox
Verhuurder : Aberdeen Shopping Holland 2 B.V.
Bankgarantie : € 27.965
Afgewikkeld

De huurovereenkomsten met betrekking tot de winkels die zijn overgenomen door Okay Winkels B.V. zijn in onderling overleg met de verhuurders beëindigd per 18 augustus 2014. Het betreft de navolgende vestigingen: Hoogeveen (Hoofdstraat 148), Veendam, Delfzijl, Emmen, Winschoten, Drachten, Assen, Hardenberg en Enschede.

De huurovereenkomsten betreffende de panden aan de Lange Nering 3 te Emmeloord, aan de Hoofdstraat 175 te Hoogeveen en aan de Beukerstraat 87 te Zutphen zijn beëindigd en de ontruiming en oplevering van deze panden heeft plaatsgevonden.

De overige huurovereenkomsten zijn opgezegd met inachtneming van een termijn van drie maanden ofwel per 1 december 2014. Zie voor de stand van zaken hierboven.

1.7. Oorzaak faillissement

De volgende oorzaken van het faillissement zijn door de bestuurders aangedragen: de verhoging van het BTW-percentages (van 19% naar 21%), de restschuld van een voorgaande reorganisatie als gevolg van de hoofdelijke verbondenheid voor de bancaire schulden, de opkomst van webwinkels, alsmede de teruglopende omzetten door de economische crisis.

2. Personeel

- 2.1. Aantal ten tijde van faillissement: 85
- 2.2. Aantal in jaar voor faillissement: vergelijkbaar
- 2.3. Datum ontslagaanzegging

De rechter-commissaris heeft op 7 juli 2014 toestemming verleend voor de ontslagaanzegging aan de werknemers. Op 7 juli 2014 heeft een ontslagbijeenkomst plaatsgehad op de vestiging Groningen van Dommerholt Advocaten. Aan de aanwezige werknemers is het ontslag is mondeling aangezegd en schriftelijk bevestigd. Aan de niet verschenen werknemers is bij brief d.d. 7 juli 2014 ontslag aangezegd en informatie verschaft. Verschillende buitendienstmedewerkers van het UWV hebben de intake verzorgd.

De vakbonden zijn geïnformeerd over de ontslagaanzegging en zijn uitgenodigd om bij de bijeenkomst aanwezig te zijn. Zij zijn niet verschenen.

3. Activa

Onroerende zaken

Gefailleerden hebben geen onroerende zaken in eigendom. De *punten 3.1. tot en met 3.4.* zijn niet van toepassing.

- 3.1. *Beschrijving*
- 3.2. *Verkoopopbrengst*
- 3.3. *Hoogte hypotheek*
- 3.4. *Boedelbijdrage*

Bedrijfsmiddelen

3.5. Beschrijving

Voor een beschrijving van de bedrijfsmiddelen wordt verwezen naar het inventarisatierapport d.d. 23 juni 2014, opgemaakt door de heer P. Schoth, verbonden aan Nederlands Taxatie- en Adviesbureau B.V. (bijlage 1 bij het eerste verslag). De bedrijfsmiddelen behoren tot de activa van Nizoben.

3.6. Verkoopopbrengst

De bedrijfsmiddelen van vestigingen te Hoogeveen (Hoofdstraat 148), Veendam, Delfzijl, Emmen, Winschoten, Drachten, Assen en Hardenberg zijn gekocht door Okay Winkels B.V. voor een bedrag van € 75.000,= (zie tevens onder 6). De koopakte is op 5 augustus 2014 getekend. De koopsom is op 18 augustus 2014 bijgeschreven op de faillissementsrekening. De levering heeft op dezelfde datum plaatsgehad.

De bedrijfsmiddelen van de vestiging te Enschede zijn nadien (separaat) aan de doorstarter verkocht voor een bedrag van € 4.510,= (vrijgesteld van BTW). De koopsom is ontvangen op de faillissementsrekening.

Zie voor de vervoermiddelen punt 5.2.

3.7. Boedelbijdrage

Voor de inventariszaken (bodemzaken) is een boedelbijdrage niet aan de orde. Voor het rollend materieel / de niet-bodemzaken is de boedelbijdrage verdisconteerd in de afspraken die met de bank zijn gemaakt over de uitwinning van de verpande zaken.

3.8. Bodemvoorrecht fiscus

Hiervan is sprake. Het rust op de inventaris. Voor de hoogte van de fiscale vordering wordt verwezen naar punt 8.2.

Vorraden/onderhanden werk

3.9. Beschrijving

Er is geen sprake van onderhanden werk.

De voorraden zijn op 12 juni 2014 in opdracht van ABN AMRO Bank N.V. getaxeerd door Nederlands Taxatie- en Adviesbureau B.V. (NTAB). NTAB is uitgegaan van een geadmisteerde voorraad, opgenomen op 12 juni 2014, ter waarde van € 2.062.888 excl. BTW. Bij aanvang van het faillissement bedroeg de waarde van de voorraad volgens de administratie € 1.976.760. De voorraad is steekproefsgewijs gecontroleerd door NTAB. Er zijn geen significante verschillen geconstateerd tussen de administratieve voorraad en de werkelijke voorraad.

Een deel van de voorraad is niet opgenomen op de voorraadlijst. Het betreft een partij incurante en deels beschadigde sokken van Mogeda met een inkoopwaarde van circa € 34.500.

Bij de waardering is rekening gehouden met de samenstelling van de voorraad qua soort, seizoen en ouderdom. Daarnaast is rekening gehouden met eigendomsvoorbehouden en/of licentierechten. Aan de hand van de crediteurenlijst is de impact van mogelijke eigendomsvoorbehouden vastgesteld op maximaal € 283.562,81.

Van belang is te noemen dat een aanzienlijk deel van de voorraad verouderd is. Circa 43% van de voorraad is ouder dan anderhalf jaar (lees: ouder dan de collectie 2013).

Rekening houdend met eigendomsvoorbehouden zijn de waarden per 12 juni 2014 door NTAB getaxeerd op:

€ 425.000	(liquidatiewaarde),
€ 850.000 à € 1.000.000	(onderhandse verkoopwaarde)
€ 900.000 à € 1.100.000	(geleidelijke liquidatiewaarde)

Geëxtrapoleerd naar de situatie per faillissementsdatum levert dit afgerond de volgende reeks op:

€ 407.000	(liquidatiewaarde),
€ 814.000 à € 951.000	(onderhandse verkoopwaarde)
€ 862.000 à € 1.0543.	(geleidelijke liquidatiewaarde)

3.10. Verkoopopbrengst

Een aantal gegadigden is in de gelegenheid gesteld een bieding uit te brengen op onder meer de voorraad. Het hoogst uitgebrachte bod was voor de bank niet acceptabel. Vervolgens is ervoor gekozen de voorraad geleidelijk te liquideren door middel van een uitverkoop. Zie punt 6 (voortzetting).

De rechter-commissaris heeft toestemming verleend voor deze vorm van liquidatie. Naar het oordeel van de curator komt de opbrengst inclusief BTW, onder aftrek van de boedelbijdrage, toe aan de pandhouder,

Tot en met 29 september 2014 bedroeg de verkoopopbrengst van de voorraad € 1.229.355,34 incl. BTW. Hierop dient een deel van de exploitatiekosten, waaronder de afwikkeling van eigendomsvoorbehouden, nog in mindering te worden gebracht. Het definitieve resultaat kan eerst worden vastgesteld op het moment dat de eigendomsvoorbehouden volledig zijn afgewikkeld. Zie tevens punt 5.6. en punt 9.

3.11. Boedelbijdrage

De voorraden zijn vanuit de verschillende vestigingen namens de pandhouder verkocht. Van de netto-opbrengst komt, na aftrek van een vast bedrag van € 50.000 voor de boedel, 1/3 toe aan de boedel. Zie punt 6 (voortzetting). Als voorschot is een bedrag van € 398.929,= ontvangen op de faillissementsrekening.

Andere activa

3.12. Beschrijving

Aangetroffen middelen

Aan kasgeld is aan het begin van het faillissement een bedrag van € 7.696,23 ingenomen en op de faillissementsrekening gestort. Een deel van de kasgelden is, in overleg met de curator, aan het begin van het faillissement op de bankrekening van gefailleerde gestort. Met de bank is overeengekomen dat het (gestorte) kasgeld per datum faillissement aan de boedel zal worden afgedragen. Afdracht heeft inmiddels plaatsgehad. Op 11 februari 2016 is een bedrag van € 24.610,= aan kasgelden ontvangen op de faillissementsrekening.

Het na de voortzetting resterende bedrag aan kasgeld uit de filialen die bij de doorstart zijn betrokken ad € 3.663,92 is ontvangen op de faillissementsrekening. Door de Rabobank is een bedrag van € 2.512,08 afgedragen aan de boedel inzake creditsaldi.

Immateriële activa

De goodwill, belichaamd in onder meer het recht op de handelsnamen, klantenbestand, de offerteportefeuille, logo's, knowhow, telefoon- en faxnummers en e-mailadressen.

Aandelen

Okay Hoogeveen B.V. hield 50% van de aandelen in het kapitaal van de besloten vennootschap Sadoen B.V. Laatst genoemde vennootschap is een franchisenemer van Okay Hoogeveen B.V. en exploiteert uit dien hoofde een tal Okay winkels. De curator heeft in samenspraak met de ABN Amro Bank overeenstemming bereikt met Okay Hoogeveen B.V. over de koop en verkoop van de aandelen. Er is een boedelbijdrage van € 9.075,= (incl. BTW) voldaan inzake de voornoemde aandelentransactie alsmede de inning van een vordering op Sadoen B.V. (zie hierna onder punt 4).

3.13. Verkoopopbrengst

De immateriële activa zijn verkocht voor een bedrag van € 75.000,= (zie tevens onder punt 6 – doorstart). Zie tevens hierboven.

4. Debiteuren

4.1. Omvang debiteuren

Er zijn enkele inter-company vorderingen aangetroffen op Sadoen. De inter-company vorderingen zijn verpand aan de ABN Amro Bank. Er is in samenspraak met de ABN Amro Bank een regeling, onder voorbehoud van toestemming van de rechter-commissaris, getroffen met de debiteur. Sadoen B.V. zal in het kader van deze regeling een bedrag van € 50.000,00 betalen aan de ABN Amro Bank op een achtergestelde lening van € 175.000,00.

4.2. Opbrengst

Zie hiervoor.

4.3. Boedelbijdrage

Er is een boedelbijdrage van € 9.075,= (incl. BTW) voldaan inzake een aandelentransactie alsmede de inning van de voornoemde vordering (zie hiervoor onder punt 3).

5. Bank / Zekerheden

5.1. Vordering van de bank(en)

De ABN AMRO Bank N.V. heeft van Okay, Pinox, Wilstar, Lars, Mogeda en Nizoben gezamenlijk te vorderen een bedrag van € 3.620.825,17 (te vermeerderen met renten en kosten). Dit bedrag is gesplitst in een rekening-courant krediet groot € 2.585.437,17 en negen middellange leningen, in totaal groot € 1.035.388,00.

5.2. Leasecontracten

Hiervan is sprake (leasevoertuigen). Er is in het vonnis tot faillietverklaring d.d. 1 juli 2014 een afkoelingsperiode afgekondigd van twee maanden. De leasevoertuigen zijn ingeleverd bij de leasemaatschappij met uitzondering van de Alfa Romeo en een trekker. Beide zijn overgenomen door de doorstarter, met toestemming van de rechter-commissaris en de leasemaatschappij, voor een totaalbedrag van € 22.500,=.

De leaseovereenkomst betreffende de Alfa Romeo is met toestemming van de rechter-commissaris d.d. 20 augustus 2014 gelost. Aan de boedel is een opbrengst van € 2.385,76 ten goede gekomen.

Dit bedrag is inbegrepen in de koopsom bedrijfsmiddelen. De trekker is namens de leasemaatschappij door de curator verkocht. Aan de boedel is een boedelbijdrage van € 1.863,40 (incl. BTW) afgedragen.

5.3. Beschrijving zekerheden

Als zekerheid voor betaling van de bancaire vordering zijn de navolgende zekerheden verstrekt:

- borgstelling van € 125.000 van de heer J. Strijker
- borgstelling van € 125.000 van de heer J.H. Niemeijer
- hoofdelijke mede-aansprakelijkheid van Sameca B.V.
- hoofdelijke mede-aansprakelijkheid van Herapa B.V.
- verpanding bedrijfsinventaris
- verpanding bedrijfs- en handelsvoorraden
- verpanding vorderingen op derden
- verpanding intellectuele eigendomsrechten
- verpanding IE-rechten
- achterstelling groot € 70.000 van de heer Strijker
- achterstelling groot € 70.000 van de heer Niemeijer
- pandrecht overlijdensrisicoverzekering van de heer Strijker
- pandrecht overlijdensrisicoverzekering van de heer Niemeijer
- pandrecht op vorderingen uit hoofde van regres en subrogatie

5.4. Separatistenposities

Hiervan is sprake op basis van pandrechten.

5.5. Boedelbijdragen

Zie hiervoor.

5.6. Eigendomsvoorbehoud / eigendommen derden

Hiervan is sprake. Er is in het vonnis tot faillietverklaring d.d. 1 juli 2014 een afkoelingsperiode afgekondigd van twee maanden.

Met verschillende leveranciers is overeengekomen dat afstand wordt gedaan van het eigendomsvoorbehoud tegen betaling van een percentage van 20% van de (openstaande) inkoopwaarde, mits de waarde van de aanwezige voorraad per datum faillissement toereikend was.

Verkochte kleding die onder eigendomsvoorbehoud viel en ten aanzien waarvan geen regeling is getroffen met de leveranciers wordt afgerekend tegen inkoopwaarde. Vanaf het moment dat de marge negatief werd is de kleding gesepareerd. Verkopen zijn op artikelniveau te traceren.

De gesepareerde zaken die onder eigendomsvoorbehoud zijn geleverd zijn op één centraal punt samengebracht. De leveranciers zijn in de gelegenheid gesteld de kleding in kwestie te identificeren en terug te nemen tegen afgifte van een credit-nota ten bedrage van de inkoopwaarde en voldoening van een boedelbijdrage. De afwikkeling is gaande.

Met een inkooporganisatie is een dispuut ontstaan over de wijze van afwikkeling van het geclaimde eigendomsvoorbehoud. De curator heeft een bedrag ter hoogte van de vermeende vordering van de inkooporganisatie gesepareerd, waarna hij van de verkooporganisatie toestemming heeft verkregen de kleding te verkopen. Deze verkoop heeft plaatsgehad. De onderhandelingen om het dispuut te beëindigen hebben niet tot een regeling geleid. De inkooporganisatie heeft begin 2015 reeds aangegeven tot dagvaarding over te zullen gaan. De dagvaarding is op 24 augustus 2015 betekend tegen de rolzitting van 16 september 2015. De vordering bedraagt € 70.554,41. Zie verder punt 9.

Ten aanzien van enige zaken (winkeldisplays) is sprake van bruikleen-overeenkomsten. Afgewikkeld.

5.7. Reclamerechten

Hiervan is niet gebleken.

5.8. Retentierechten

Hiervan is niet gebleken.

6. Doorstart/voortzetten

Voortzetten

6.1. Exploitatie/zekerheden

Er is geen sprake van voortzetting van de bedrijven van de gefailleerden in de zin van artikel 98 Fw., doch van een geleidelijke liquidatie (lees: uitverkoop) van de voorraden in de winkels, met gebruikmaking van de diensten van de werknemers gedurende de voor hen geldende opzegtermijn, dat wil zeggen tot 18 augustus 2014, zulks met toestemming van de rechter-commissaris.

6.2. Financiële verslaglegging

De voorraden zijn vanuit de verschillende vestigingen namens de pandhouder verkocht. Er is een boedelbijdrage overeengekomen van (minimaal) € 50.000,= (te vermeerderen met BTW). Van de netto-opbrengst, na aftrek van het minimumbedrag, zal daarnaast 1/3 aan de boedel toekomen.

Bij aanvang van het faillissement bedroeg de waarde van de voorraad volgens de administratie € 1.976.760. De omzet over de uitverkoopperiode is voorlopig vastgesteld op € 1.229.355,34.

De opbrengsten zijn ontvangen op de ABN AMRO Bank bankrekening van gefailleerde. Er is een voorlopige resultaatberekening opgesteld. Hierin is een bedrag gereserveerd voor nog te betalen exploitatiekosten (zoals verzekeringskosten en kosten nutsvoorzieningen). Als voorschot is een bedrag van € 398.929,= ontvangen op de faillissementsrekening.

Aan de pandhouder is een voorstel gedaan voor de definitieve financiële afwikkeling. Bij het voorstel is rekening gehouden met het dispuut dat is ontstaan inzake de afwikkeling van mogelijke eigendomsvoorbehouden van Euretco (zie punt 9.). Pas als een onherroepelijke uitspraak inzake de voornoemde kwestie is verkregen kan definitief tot afwikkeling worden overgegaan.

Doorstart

6.3. Beschrijving

Er is na een biedingsprocedure overeenstemming bereikt over de doorstart van de navolgende vestigingen:

- 7901 JW Hoogeveen aan de Hoofdstraat 148;
- 9641 AS Veendam aan de Kerkstraat 26;
- 9934 BG Delfzijl aan de Landstraat 1;
- 7811 DP Emmen aan de Picassopassage 24;
- 9671 ED Winschoten aan de Synagogeplaats 1;
- 9203 AL Drachten aan de Noorderbuurt 55;
- 9401 EJ Assen aan de Oudestraat 22;
- 7772 CB Hardenberg aan het Oosteinde 2;
- 7511 HB Enschede aan de Langestraat 37.

De bedrijfsmiddelen, die zich in de voornoemde winkelpanden bevinden alsmede in het hoofdkantoor (tevens magazijn) te Hoogeveen, zijn verkocht (zie punt 3.6.) voor een bedrag van totaal € 79.510,=. Daarnaast zijn de immateriële activa verkocht voor een totaalbedrag van € 75.000,=. De doorstarter zal aan circa 52 werknemers een arbeidsovereenkomst aanbieden. De doorstarter zal in overleg met de verhuurders nieuwe huurovereenkomsten sluiten ten aanzien van de genoemde vestigingen.

6.4. Verantwoording

De liquidatiewaarde van de verkochte bedrijfsmiddelen bedraagt € 56.900.

6.5. Opbrengst

Zie hiervoor.

6.6. Boedelbijdrage

Niet van toepassing (er zijn geen verpande zaken in de doorstart betrokken).

7. **Rechtmatigheid**

7.1. Boekhoudplicht

Hieraan is voldaan.

7.2. Depot jaarrekeningen

Okay

2010 02-07-2013

2011 31-01-2013

2012 06-12-2013

Herapa

2010 31-01-2012

2011 01-11-2013

2012 06-12-2013

Mogeda

2010 02-07-2013

2011 31-01-2013

2012 06-12-2013

Pinox

2010 30-05-2013

2011 17-09-2013

2012 06-12-2013

Nizoben

2010 31-01-2012

2011 13-12-2013

2012 06-12-2013

Lars Holding

2010 30-05-2013

2011 31-01-2013

2012 06-12-2013

Wilstar Holding

2010 30-05-2013

2011 31-01-2013

2012 06-12-2013

7.3. Goedkeurende verklaring accountant

Niet vereist.

7.4. Stortingsverplichting aandelen

Wordt nader onderzocht.

7.5. Onbehoorlijk bestuur

Wordt nader onderzocht.

7.6. Paulianeus handelen

Hiervan is niet gebleken.

8. **Crediteuren⁷**

8.1.	Boedelvordering	algemene faillissementskosten, lonen, huren, exploitatiekosten voortzetting, p.m., ingediend: € 355.156,30
8.2.	Preferente vordering(en) van de fiscus	€ 496.875,00
8.3.	Preferente vordering(en) van het UWV	Pensioenbeheer: € 23.904,37 UWV : € 243.838,53
8.4.	Andere preferente vorderingen	€ 1.045,90 + PM
8.5.	Aantal concurrente crediteuren	98
8.6.	Bedrag concurrente crediteuren	€ 540.759,94
8.7.	Verwachte wijze van afwikkeling	

Naar verwachting komen de faillissementen voor opheffing vanwege de toestand van de boedel dan wel voor vereenvoudigde afwikkeling in aanmerking.

9. **Procedures**

9.1. Naam wederpartij(en)

Euretco

9.2. Aard procedure

Met de inkooporganisatie Euretco is een conflict ontstaan over de wijze van afwikkeling van een geclaimd eigendomsvoorbehoud. Op het moment dat een beroep werd gedaan op het eigendomsvoorbehoud zijn de aangetroffen voorraden van de betreffende leveranciers gesepareerd. De aangetroffen voorraden vertegenwoordigden een hogere inkoopwaarde dan de openstaande vordering. Er is een dispuut ontstaan over de rechtsgeldigheid van het ingeroepen eigendomsvoorbehoud alsmede over de afwikkeling indien zou worden aangenomen dat het eigendomsvoorbehoud rechtsgeldig is

⁷ De vordering van de bank (met zekerheden) is niet opgenomen in dit overzicht. Zie voor een specificatie van de vordering van de bank punt 5.1. De opgave betreft het totaal aan schulden van de Okay-groep.

overeengekomen. De inkooporganisatie weigerde de terug te nemen zaken te inspecteren, retour te nemen en tegen de inkoopwaarde te crediteren. Aangezien de curator het magazijn, waar de voorraden waren opgeslagen, diende te ontruimen, zijn de voorraden uiteindelijk in overleg met de inkooporganisatie door de curator verkocht. Voorwaarde voor de toestemming tot verkoop was dat de vordering van Euretco door de curator zou worden gereserveerd. Reservering heeft plaatsgehad.

De vordering van Euretco bedraagt € 70.554,41.

9.3. Stand procedure

De dagvaarding is op 24 augustus 2015 betekend tegen de rolzitting van 16 september 2015. Namens de curator heeft zich een advocaat gesteld. Er is uitstel verleend voor het nemen van de conclusie van antwoord. De conclusie van antwoord is op 28 oktober 2015 genomen. De comparitie heeft plaatsgevonden op 18 februari 2016 (Rechtbank Noord-Nederland, locatie Assen). De zaak is echter niet inhoudelijk behandeld. De zaak is op grond van het bepaalde onder 5 in het Zaaksverdelingsreglement Rechtbank Noord-Nederland (gepubliceerd in de Staatscourant op 15 december 2014, jaargang 2014, nr.35765) verwezen in de stand waarin deze zich bevindt naar de rechtbank Noord-Holland, locatie Haarlem. De comparitie na antwoord heeft plaatsgehad op 27 oktober 2016.

Op 28 december 2016 is een (tussen-)vonnis gewezen (zie bijlage 2 bij het 11^e verslag). Ten aanzien van de per datum faillissement aanwezige voorraden geleverd door drie specifieke, van de totaal vijf, leveranciers, die betrekking hebben op het dispuut, heeft de rechtbank geoordeeld dat met de betaling van de vorderingen van deze leveranciers door Euretco de opschortende voorwaarde voor overdracht van de zaken aan Okay is vervuld en de eigendom van die zaken van rechtswege aldus op Okay is overgegaan. Ten aanzien van deze voorraden kan derhalve geen rechtsgeldig beroep worden gedaan op een eigendomsvoorbehoud.

Ten aanzien van de rechtsgeldigheid van het beroep op eigendomsvoorbehoud betreffende de per datum faillissement aanwezige voorraden van de overige twee leveranciers heeft Euretco een bewijsopdracht gekregen. De zaak is verwezen naar de rol van 25 januari 2017 voor het nemen van een akte zijdens Euretco. De akte is genomen. De zaak is verwezen naar de rol van 22 februari 2017 voor een antwoord-akte zijdens de curator. De akte is genomen.

Vervolgens is namens de curator vonnis gevraagd; de wederpartij heeft om een nadere akte verzocht. De nadere akte is op 12 april 2017 genomen. De zaak stond op de rol van 10 mei 2017 voor antwoord-akte. De akte is genomen.

Op 4 oktober 2017 is eindvonnis gewezen (zie BIJLAGE 2 bij het veertiende verslag). De rechtbank heeft verklaard voor recht dat Euretco het door haar ingeroepen eigendomsvoorbehoud toekomt ter zake van twee leveranciers. De vordering van Euretco - ad totaal € 70.554,41 - is toegewezen voor een bedrag van € 3.270,91 (te vermeerderen met rente). De curator q.q. is veroordeeld in de proceskosten begroot op € 3.158,84 en de nakosten begroot op € 131,=. Het meer of anders gevorderde is afgewezen. Betaling van de voornoemde vorderingen heeft plaatsgehad vanuit de boedel.

Schikkingsonderhandelingen hebben niet tot een minnelijke regeling geleid. Namens Euretco is hoger beroep ingesteld bij het Hof te Amsterdam. De Memorie van Grieven (zijdens de wederpartij) is genomen. De zaak staat thans

voor Memorie van Antwoord zijdens de curator. De curator heeft de Memorie van Antwoord genomen, en gelijktijdig heeft de wederpartij Grieven in incidenteel appèl genomen. De zaak staat thans voor Memorie van Antwoord in incidenteel appèl. *De Memorie van Antwoord in incidenteel appèl is genomen. De zaak staat op 6 november 2018 voor beraad partijen.*

10. Overig

10.1. Termijn afwikkeling faillissement

Hiervan is nog geen inschatting te maken. De afwikkeling is afhankelijk van de procedure die aanhangig is (zie punt 9).

10.2. Plan van aanpak / benodigde tijd per onderdeel

- ✓ vragenlijst faillissementen doornemen (stukken innemen)
- ✓ inventarisatie activa
- ✓ taxatie activa
- ✓ inventarisatie eigendommen derden / eigendomsvoorbehouden
- ✓ verkoop activa (doorstart)
- ✓ levering activa (doorstart)
- ✓ afwickelen doorstart (contractovernames, etc.)
- ✓ verzekeringen (inventarisatie en opzeggingen)
- ✓ verkoop aandelen Sadoen
- ✓ levering aandelen Sadoen
- ✓ afwikkeling eigendomsvoorbehouden
- ✓ procedure Euretco (eerste instantie)
- procedure Euretco (hoger beroep)
- ✓ inventarisatie zekerheden
- afwickelen met separatisten
- inventarisatie crediteuren
- ✓ ontslag werknemers
- onderzoek rechtmatigheid
- onderzoek administratie
- onderzoek onbehoorlijk bestuur
- gebruikelijke werkzaamheden

De afgevinkte taken zijn afgewikkeld.

10.3. Indiening volgend verslag

Het volgende verslag zal per 31 januari 2019 worden uitgebracht en binnen één week na de voornoemde datum worden ingediend.

Eelde, 6 november 2018

R.A.A. Geene, curator