

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

Betreft

Verslagnummer	17
Datum verslag	30-05-2023
Insolventienummer	F.01/16/85
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000049487:F003
Datum uitspraak	09-02-2016

R-C	mr. S.J.O. Vries
Curator	mr J.A. van der Meer

Algemene gegevens

Naam onderneming

Paradigit Retail B.V.	28-08-2018
	 6

Gegevens onderneming

Paradigit Holding B.V. (KvK 17073106)	28-08-2018
Paravend Retail B.V. (KvK 64637824)	 6
Paradigit Retail B.V. (KvK 17188797)	
Ropam B.V. (KvK 17234600)	
PDC B.V. (KvK 17098693)	
allen statutair gevestigd en kantoorhoudende aan het adres Hooge Zijde 30 te 5626 DC Eindhoven	

Activiteiten onderneming

Winkels in computers, randapparatuur en software.	28-08-2018
Detailhandel in computers en computer-onderdelen.	 6

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Omzetgegevens:

Paradigit Retail B.V.: 2014/2015 € 35.937.281

PDC B.V.: 2014/2015 € 101.956.602

Ropam B.V.: 2014/2015 € 165.587

28-08-2018



Winst en verlies

Er is sprake van een gebroken boekjaar dat loopt van 1 april tot en met 31 maart.

Paravend Retail B.V. is op 26 november 2015 opgericht.

am B.V.	Paradigit Holding B.V. PDC B.V.	Paradigit Retail B.V.	Rop
---------	------------------------------------	-----------------------	-----

2014/2015 € -2.899.360 € -1.044.125 € -45.560 € -1.822.348

2013/2014 € -1.493.393 € -1.256.901 € -93.150 € 71.853

2014/2015 € 8.400.957 € 7.490.639 € 141.334 € 14.347.795

2013/2014 € 13.483.376 € 10.402.314 € 38.744 € 18.057.050

Gemiddeld aantal personeelsleden

208

28-08-2018



Toelichting

Verdeeld over de diverse vennootschappen.

Boedelsaldo

€ 74.428,53	28-08-2018  6
€ 47.992,31	14-03-2019  7
€ 67.086,18	16-09-2019  8
€ 12.784,61	16-03-2020  9
€ 44.894,73	16-09-2020  10
€ 3.762,92	16-03-2021  11
€ 37.499,57	30-09-2021  12
€ 692.349,13	30-03-2022  13
€ 672.399,35	29-09-2022  14
€ 628.607,38	01-12-2022  15
€ 604.630,85	28-02-2023  16
€ 603.023,29	30-05-2023  17

Verslagperiode

van	28-08-2018  6
24-2-2018	
t/m	
26-8-2018	
van	16-09-2019  8
11-3-2019	
t/m	

6-9-2019

van

7-9-2019

t/m

8-3-2020

van

9-3-2020

t/m

6-9-2020

van

7-9-2020

t/m

14-3-2021

van

15-3-2021

t/m

28-9-2021

van

29-9-2021

t/m

20-3-2022

van

21-3-2022

t/m

25-9-2022

van

26-9-2022

t/m

30-11-2022

van

1-12-2022

t/m

26-2-2023

16-03-2020

 9

16-09-2020

 10

16-03-2021

 11

30-09-2021

 12

30-03-2022

 13

29-09-2022

 14

01-12-2022

 15

28-02-2023

 16

van

27-2-2023

t/m

29-5-2023

30-05-2023

 17

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
6	664 uur 18 min
7	112 uur 30 min
8	61 uur 48 min
9	57 uur 6 min
10	43 uur 0 min
11	93 uur 6 min
12	195 uur 12 min
13	19 uur 12 min
14	18 uur 0 min
15	25 uur 12 min
16	23 uur 48 min
17	14 uur 12 min
totaal	1.327 uur 24 min

Toelichting bestede uren

Verslag 6:

Bestede tijd deze verslagperiode 33,1 uur. (Turnaround Advocaten)

Totaal Turnaround Advocaten: 664,3 uur

28-08-2018

 6

Verslagperiode 24/2/18 t/m 13/8/18

Bestede tijd deze verslagperiode 5,2 uur. (Bierens)

Totaal Bierens: 451,2 uur

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Op 9 februari 2016 zijn de vennootschappen Paradigit Holding B.V., Paravend Retail B.V., Paradigit Retail B.V., Ropam B.V. en PCD B.V. in staat van faillissement verklaard. De failliete vennootschappen maken deel uit van een concern van vennootschappen onder leiding van de heer Arjen de Koning. Het concern kent grofweg drie takken: (1) Skool, gericht op onderwijs en de zakelijke markt, (2) de webshop en (3) de winkels. De failliete

28-08-2018

 6

vennootschappen vormen gezamenlijk de derde tak. Het faillissement omvat een elftal Paradigit winkels in Nederland en vijf shops in shop bij filialen van V&D.

Voor de concernstructuur (beperkt tot de failliete vennootschappen) verwijst ik naar de bijlage bij dit verslag.

Paradigit Holding B.V., PDC B.V., Ropam B.V. en Paradigit Retail B.V. worden bestuurd door de heer A.M. de Koning en mevrouw E.A. van Gennip. Paravend B.V. wordt bestuurd door Paradigit Holding B.V.

De winkelfilialen vallen onder de vennootschap Paradigit Retail B.V. De shops in shop bij V&D vallen onder het recentelijk opgerichte Paravend Retail B.V. PDC B.V. omvat het distributiecentrum voor het gehele concern, dus zowel voor de winkels als voor de (niet failliete) webshop.

1.2 Lopende procedures

Er lopen (kennelijk) een tweetal ontslagprocedures. Curatoren zullen zich hier nader in verdiepen en beoordelen in hoeverre voortzetting van de procedures, gezien de faillissementssituatie, nog mogelijk cq. opportuun is. 28-08-2018  6

Er is de curator niet gebleken van een tweetal lopende ontslagprocedures. 14-03-2019  7

1.3 Verzekeringen

De lopende verzekeringen worden geïnventariseerd en (waar mogelijk) opgezegd. 28-08-2018  6

1.4 Huur

Curatoren zijn bekend met de volgende huurovereenkomsten voor wat betreft de winkelpanden: 28-08-2018  6

- Ceintuurbaan 111, 1072 EZ Amsterdam;
- Ceintuurbaan 127-129, 1072 GA Amsterdam;
- Ir. J.P. van Muylwijkstraat 41, 6828 BR Arnhem;
- Kamp 51, 3811 AN Amersfoort;
- Hofstraat 12, 7311 KV Apeldoorn;
- Markendaalseweg 121, 4811 KW Breda;
- Vugtherstraat 6-6a, 5211 GH Den Bosch;
- Beemdstraat 2, 5652 AB Eindhoven;
- Kruisstraat 69a, 5612 CD Eindhoven;
- Breestraat 165, 2311 CP Leiden;
- Avenue Ceramique 110, 6221 KV Maastricht;
- Augustijnenstraat 39, 6511 KE Nijmegen;
- Walstraat 29, Oss;
- Kloosterwandstraat 5-7, Roermond;
- Nachtegaalstraat 82, 3581 AN Utrecht;
- Hoogstraat 103, 6701 BS Wageningen;
- Philipsstraat 38-40, Zoetermeer.

Alle huurovereenkomsten zijn opgezegd. 14-03-2019  7

1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder van de failliete vennootschappen heeft als volgt verklaard.

28-08-2018



Paradigit is slachtoffer geworden van de aanhoudende malaise in de retailmarkt. De omzet van de winkels van Paradigit is steeds verder teruggelopen ten koste van de omzet van webshops. Ook is de marge op de winkelverkoop vorig jaar met 3% teruggelopen. In december 2015 ontstond de situatie dat er onvoldoende omzet werd gegenereerd om de huur en de personeelskosten te kunnen voldoen. De acute liquiditeitsproblemen zijn ontstaan door een aanslag BTW Q4 2015 van € 2,8 miljoen, die uiterlijk eind januari 2016 betaald diende te zijn. Op 27 januari 2016 heeft ING het krediet opgezegd en op 5 februari 2016 is het eigen faillissement van de vennootschappen aangevraagd.

De curatoren zullen nader onderzoek verrichten naar de oorzaken van het faillissement.

Curatoren hebben met toestemming van de Rechter – Commissaris het bureau BFI Global BV (Business Failure Intelligence) ingeschakeld voor het doen van onderzoek naar de oorzaken van het faillissement. Dit bureau is inmiddels begonnen met haar onderzoek.

Onder meer ten behoeve van voormeld onderzoek hebben curatoren de digitale administratieve bescheiden van de failliete vennootschappen veilig laten stellen door het gespecialiseerde bureau Fox – IT B.V. Daarbij is gebleken dat data van zowel failliete als niet failliete vennootschappen behorend tot het Paradigit concern op dezelfde gegevensdragers zijn opgeslagen. Er is tussen curatoren en de (raadslieden van de) directie een uitvoerige discussie ontstaan over het scheiden van die data en voorts over het inzien van de betreffende data. Die discussie is deels beslecht, met uitzondering van data die zich bevinden in de e-mail boxen van de directie. Curatoren stellen zich op het standpunt dat ook die data tot de administratie van de failliete vennootschappen behoort en derhalve door curatoren dient te worden ingezien. De (raadslieden van de) directie betwisten dat. Met toestemming van de Rechter – Commissaris, na kennisneming van de standpunten van de directie ter zake, hebben curatoren hierover een kort geding tegen de directie aanhangig gemaakt. Na uitkomst van het kort geding zal het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement worden voortgezet.

Op 28 september 2016 heeft de Voorzieningenrechter van de Rechtbank Oost – Brabant vonnis gewezen (<http://deeplink.rechtspraak.nl/uitspraak?id=ECLI:NL:RBOBR:2016:5523>) waarin de vordering van de curatoren tot het verlenen van de volledige medewerking aan inzage in de 6 TB aan data van de failliete Paradigit-vennootschappen, waaronder de data in en betreffende de e-mailboxen van de directie, is afgewezen wegens het ontbreken van spoedeisend belang. Om proceseconomische redenen hebben curatoren geen hoger beroep ingesteld. Wel zal zonder vrijwillige medewerking van de directie een bodemprocedure aanhangig worden gemaakt.

BFI Global heeft verschillende interviews met betrokkenen en een nader onderzoek in de beschikbare data het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement verricht. Mede aan de hand van nog te onderzoeken data zal door BFI Global een concept rapport van bevindingen voor hoor en wederhoor aan betrokkenen worden toegezonden.

Verslag 4:

De dagvaarding in de bodemprocedure strekkende tot verkrijgen van inzage in de e-mailboxen van de directie is in concept gereed en zal binnenkort aan de directie worden uitgebracht.

Op 23 mei 2017 is de concept rapportage van BFI Global over de oorzaken van het faillissement aan de directie toegezonden voor commentaar. De directie heeft toegezegd het inhoudelijk commentaar in de loop van september aan de curatoren te zullen toezenden.

Verslag 5:

Op 31 januari 2018 heeft de rechtbank Oost – Brabant verstekvonnis gewezen en de niet – verschenen gedaagden veroordeeld tot, kort gezegd, medewerking aan inzage in de e-mailboxen van de directie. Het vonnis is aan de deurwaarder toegezonden ter betekening en executie.

Op 16 november 2017 heeft de directie het inhoudelijk commentaar op de concept rapportage van BFI Global over de oorzaken van het faillissement aan de curatoren toegezonden.

Verslag 6:

De curator heeft naar aanleiding van het rapport van BFI Global nog een aantal vragen aan de directie gesteld. Die vragen zijn beantwoord.

De directie heeft verzet ingesteld tegen het verstekvonnis van 31 januari 2018 van de Rechtbank Oost - Brabant. De Rechtbank heeft bepaald dat een zitting zal plaatsvinden (een comparitie van partijen) op 27 november a.s..

De comparitie van partijen in de bodemprocedure strekkende tot het verkrijgen van inzicht en inzage in de e-mails van de directie heeft op 27 november 2018 plaats gevonden. Tijdens een schorsing van de zitting hebben partijen nog geprobeerd een minnelijke regeling te treffen. Het vonnis is vervolgens aangehouden om partijen na afloop van de zitting nog in de gelegenheid te stellen die gesprekken voort te zetten. Partijen zijn er uiteindelijk niet in geslaagd een minnelijke regeling te treffen en hebben daarna vonnis gevraagd. Het vonnis is bepaald op woensdag 20 maart 2019, maar zal vermoedelijk daarna nog één of meerdere keren worden aangehouden.

14-03-2019



Op 10 juli 2019 heeft de rechtbank Oost - Brabant vonnis gewezen waarbij voor recht is verklaard dat de curator onder voorwaarden inzage krijgt in de e-mailboxen van de directie met uitzondering van de privécorrespondentie en de directie is veroordeeld te gehangen en te gedogen dat de curator de e-mailboxen ontvangt en deze inzielt en daarin onderzoek doet. De directie is tevens veroordeeld aan de curator de kosten van de gevoerde procedure te voldoen. Het volledige vonnis is te vinden op www.rechtspraak.nl (ECLI:NL:RBOBR:2019:4091). Nadat de curator inzage in de voormelde e-mailboxen heeft gekregen zal hij het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement hervatten.

16-09-2019



De accountant heeft met medewerking van de directie een gedeelte van de e-mailboxen aan de curator ter beschikking gesteld. Daarmee heeft de curator het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement kunnen voortzetten. De kosten van de accountant zullen conform het vonnis van 10 juli 2019 voor 50% aan de directie worden doorbelast. Verder heeft de curator een rechtmatigheidsonderzoek verricht in de grootboekadministratie van de failliete vennootschappen.

16-03-2020



Het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement en het rechtmatigheidsonderzoek in de grootboekadministratie hebben tot correspondentie met en nadere vragen aan het bestuur geleid. Die correspondentie is door het bestuur inhoudelijk beantwoord. De curator is nu in afwachting van de beantwoording van de nadere vragen over de grootboekadministratie door het bestuur waarna de correspondentie met het bestuur kan worden voortgezet.

16-09-2020



Het bestuur heeft de nadere vragen van de curator over de grootboekadministratie beantwoord. De curator zet de correspondentie met het bestuur voort en beraadt zich over te nemen stappen.

16-03-2021

 11

Tussen de curator, SKP en het Bestuur is uitvoerig en gemotiveerd over en weer gecorrespondeerd en gedebatteerd over een tweetal dividenduitkeringen in relatie tot de onderliggende draagplicht binnen de groepsfinanciering waarvan onder meer Paradigit en SKP deel uitmaakten. De curator en het bestuur verschilden hierover principieel van inzicht. Om een procedure daarover bij de rechtbank met alle vertraging bij de afwikkeling van het faillissement en bijbehorende kosten voor beide partijen te voorkomen, hebben partijen een minnelijke regeling getroffen die inhoudt dat aan de boedel € 800.000,- wordt voldaan. Alle tussen partijen lopende discussies en geschillen zijn in dat kader beëindigd.

30-09-2021

 12

Het bedrag van de minnelijke regeling is aan de boedel voldaan.

30-03-2022

 13

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

28-08-2018

208

 6

Toelichting

Ten tijde van het uitspreken van het faillissement waren er 208 medewerkers in dienst bij de failliete vennootschappen, tezamen 130 FTE. Op 12 februari 2016 zijn de arbeidsovereenkomsten met de werknemers – met toestemming van de rechter-commissaris – door de curatoren opgezegd.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

12-2-2016	208	
-----------	-----	--

totaal	208	
---------------	------------	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Werkzaamheden zijn afgerond.

28-02-2023

 16

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

De failliete vennootschappen hebben geen onroerende zaken in eigendom.

28-08-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

28-08-2018



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventariszaken winkels en shop in shop bij V&D	€ 80.000,00	
totaal	€ 80.000,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Paradigit Retail B.V. is eigenaar van de inventariszaken in de winkels. Paravend Retail B.V. is eigenaar van de inventariszaken in de shops in shop bij V&D. De inventaris is kort voor faillissement door NTAB in opdracht van de bank als pandhouder getaxeerd en beschreven. De liquidatiewaarde bedraagt € 49.000,00 in totaal.

28-08-2018



De inventaris van Paradigit Retail B.V. en Paravend Retail B.V. is in het kader van de doorstart verkocht voor € 80.000,00 excl. BTW. Zie ook hierna onder punt 6. Doorstart.

Boedelbijdrage: zie hierna onder punt 6. Doorstart.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft een voorrecht op de aanwezige bodemzaken.

28-08-2018



De inventaris in het magazijn van PDC B.V. behoort in eigendom toe aan concernvennootschap Kian Onroerend Goed B.V. De Belastingdienst heeft zich op het standpunt gesteld dat er sprake is van een (gemeenschappelijke) bodem van PDC B.V., zodat de belastingdienst voor de belastingschuld van PDC B.V. verhaal kan nemen op de aldaar aanwezige bodemzaken (artikel 22 invorderingswet 1990). Kian Onroerend Goed B.V. heeft de inventaris bij deurwaardersexploot van 11 februari 2016 bij curatoren opgeëist ex art. 63c lid 2 Fw. Zie ook Hoofdstuk 6 onder Doorstart.

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Werkzaamheden zijn afgerond.

28-02-2023



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Voorraad magazijn	€ 4.500.000,00	€ 242.000,00
totaal	€ 4.500.000,00	€ 242.000,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

PDC B.V. is eigenaar van de voorraad in het magazijn van waaruit zowel de winkels als de (niet failliete) webshop worden bevoorraad. De totale inkoopwaarde van deze voorraad is circa € 8,3 miljoen. Daarnaast hebben Paradigit Retail en Paracent Retail B.V. voorraad in eigendom voor gezamenlijk circa € 1,2 miljoen inkoopwaarde.

28-08-2018

 6

Kort voor faillissement is de voorraad door NTAB in opdracht van de bank als pandhouder getaxeerd en beschreven. De liquidatiewaarde is bepaald op € 3,5 - 4 miljoen, rekening houdend met het eigendomsvoorbehoud van leveranciers.

In het kader van de doorstart van activiteiten heeft de voorraad € 4,5 miljoen als koopsom opgebracht. Zie hierna onder punt 6. Doorstart.

Boedelbijdrage: zie hierna onder punt 6. Doorstart.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Werkzaamheden zijn afgerond.

28-02-2023

 16

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Goodwill	€ 65.000,00	
totaal	€ 65.000,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Curatoren zijn vooralsnog niet bekend met andere activa van de failliete vennootschappen.

28-08-2018

 6

Verslag 4:

Op datum faillissement bestond er een creditsaldo van € 89.824,87 ten name van failliet bij de Deutsche Bank N.V. ter dekking van een door Deutsche Bank afgegeven huurgarantie voor een door failliet gehuurde winkel. Deze huurgarantie was afgewikkeld na ontruiming van de winkel behoudens een bedrag van € 3.609,20. Dit bedrag valt vrij na een correct rapport van oplevering, dat nog ontbreekt.

Met ING als financier en pandhouder van failliet ontstond discussie over de vraag of dit creditsaldo van € 89.824,87 bij Deutsche Bank aan ING was verpand, mede gegeven het feit dat in de rekening-courantovereenkomst met Deutsche bank een verbod tot verpanding was opgenomen. Na uitvoerige uitwisseling van standpunten over en weer en schikkingsonderhandelingen is tussen partijen, met toestemming van de rechter-commissaris, tussen partijen een regeling getroffen om het creditsaldo 50/50 te verdelen ter voorkoming van nodeloze proceskosten en gegeven de onzekere uitkomst van een procedure. Er is een bedrag van € 43.107,84 op de boedelrekening voldaan. Na vrijgave van het bedrag € 3.609,20 zal ook dat bedrag 50/50 worden verdeeld tussen ING Bank en boedel.

De curator heeft met toestemming van de rechter – commissaris een bureau opdracht gegeven om op basis van no cure no pay te onderzoeken in hoeverre er in de crediteurenadministratie in het bijzonder ten aanzien van de leveranciers nog vorderingen bestaan uit hoofde van crediteringen. Ten behoeve van dat onderzoek is de crediteurenadministratie van faillieten inzichtelijk en doorzoekbaar gemaakt. Uit dat onderzoek volgt dat er nog vorderingen op leveranciers bestaan. P. Hold B.V. pretendeert pandhouder van die vorderingen te zijn. De curator voert daarover discussie met de pandhouder.

16-09-2019

 8

3.9 Werkzaamheden andere activa

Werkzaamheden zijn afgerond.

28-02-2023

 16

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Debiteurenportefeuille gezamenlijk	€ 824.109,00	€ 0,00	€ 0,00
Op boedelrekening ontvangen betalingen	€ 98.154,16	€ 47.861,94	
totaal	€ 922.263,16	€ 47.861,94	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De failliete vennootschappen hebben gezamenlijk een bedrag van € 824.109,00 te vorderen van debiteuren. Dit is exclusief intercompany vorderingen binnen het concern.

28-08-2018

 6

De debiteurenportefeuille is verpand aan ING Bank. ING Bank draagt zelf zorg voor incasso.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Werkzaamheden zijn afgerond.

28-02-2023

 16

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 10.167.730,97

28-08-2018

 6

Toelichting vordering van bank(en)

ING Bank N.V. heeft een concernfinanciering verstrekt aan de failliete vennootschappen en diverse andere (niet-failliete) vennootschappen. Alle betrokken vennootschappen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de terugbetaling van het krediet. Er is sprake van saldocompensatie van alle rekeningen die de betrokken vennootschappen bij de bank aanhouden.

Op 27 januari 2016 heeft ING Bank het krediet opgezegd op de grond dat niet werd voldaan aan overeengekomen ratio's. De vordering van ING Bank bedraagt thans € 10.167.730,97.

5.2 Leasecontracten

Volgens opgaaf van de bestuurder worden er vier voertuigen geleased. Curatoren onderzoeken of de failliete vennootschappen dan wel (niet-failliete) concernvennootschappen contractspartij zijn bij de leaseovereenkomsten.

28-08-2018

 6

Afgewikkeld.

14-03-2019

 7

5.3 Beschrijving zekerheden

ING Bank heeft pandrechten bedongen op de debiteurenvorderingen, inventaris en de voorraden van (onder meer) de failliete vennootschappen en een compte joint mede – aansprakelijkheidsovereenkomst.

28-08-2018

 6

Per onderhandse akte van 27 januari 2016 is de bank met de failliete vennootschappen een afwijkende wijze van verkoop ex art. 3:251 lid 2 BW overeengekomen, waarmee is beoogd de winkelverkopen met ingang van genoemde datum als executieopbrengst voor de bank te kwalificeren.

5.4 Separatistenpositie

ING Bank.

28-08-2018

 6

5.5 Eigendomsvoorbehoud

PDC B.V.: Inmiddels is er door 41 leveranciers aanspraak gemaakt op eigendomsvoorbehoud. Hiervan zijn 29 leveranciers (eveneens) kenbaar gemaakt via een kredietverzekeraar. De kredietverzekeraar heeft vooralsnog geen opgave gedaan van de vorderingen van de leveranciers. De ingediende claims bedragen in totaal € 273.974,03 en USD 181.319,62.

28-08-2018

 6

PDC B.V.: Er is door 76 leveranciers aanspraak gemaakt op eigendomsvoorbehoud. Alle eigendomsvoorbehouden zijn afgewikkeld.

Paradigit Retail B.V.: Er is door 2 leveranciers aanspraak gemaakt op eigendomsvoorbehoud. Ook deze eigendomsvoorbehouden zijn afgewikkeld.

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

28-08-2018

 6

5.7 Reclamerechten

PDC B.V.: Onder 5.6 hiervoor is aangegeven dat een kredietverzekeraar namens 29 leveranciers aanspraak heeft gemaakt op eigendomsvoorbehoud. Voor deze leveranciers is eveneens een beroep gemaakt op het recht van reclame. Daarnaast hebben nog 4 leveranciers een beroep gemaakt op het recht van reclame. De 33 kwesties zouden in totaal een bedrag van € 175.683,58 en USD 141.314,36 vertegenwoordigen.

28-08-2018

 6

Afgewikkeld.

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Zie hierna onder punt 6. Doorstart.

28-08-2018

 6

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Werkzaamheden zijn afgerond.

28-02-2023

 16

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De exploitatie van de winkels en het distributiecentrum is gedurende het faillissement voortgezet, zulks mede ten behoeve van de niet-failliete onderdelen van het concern.

28-08-2018

 6

ING Bank heeft een garantie gegeven voor wat betreft (een gedeelte van) de met de voortzetting van de exploitatie gemoeide kosten, waaronder de kosten van nutsvoorzieningen, telefonie en op (voorraad)zaken die gedurende de voortzetting van de activiteiten zijn verkocht.

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Werkzaamheden zijn afgerond.

28-02-2023

 16

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

28-08-2018



Op 15 februari jl. is tussen curatoren, ING Bank als pandhouder en P-Hold B.V. (een vennootschap onderdeel uitmakend van het concern) als koper overeenstemming bereikt over de koop van voorraden, inventaris en goodwill van de failliete vennootschappen. De waarnemend Rechter-Commissaris heeft op 13 februari 2016 in hoofdlijnen toestemming verleend voor de voorgenomen transactie. Definitieve toestemming is op 15 februari 2016 door de Rechter-Commissaris verleend.

P-Hold B.V. voldoet een bedrag van € 4,5 miljoen voor de voorraden van de failliete vennootschappen. Deze opbrengst komt ten goede aan ING Bank als pandhouder, die zoals onder 5.3 is vermeld, reeds de executieverkoop van de voorraden was gestart. Daarnaast voldoet P-Hold B.V. een bedrag van € 80.000,00 voor de inventaris van Paradigit Retail B.V. en Paravend B.V. en wordt er een bedrag van € 65.000,00 aan goodwill aan de boedel voldaan.

Op de in het kader van de doorstart verkochte zaken en vermogensrechten kunnen (niet limitatief opgesomd) reclamerecht, eigendomsvoorbehoud, retentierecht, pandrecht of licentierechten rusten, waar derden een beroep op kunnen doen. De curatoren hebben bedongen dat P-Hold B.V. deze rechten dient te respecteren en voor eigen rekening – conform de ter zake van de Verkoper als curator te ontvangen aanwijzingen – af te wikkelen. Er wordt werkgelegenheid behouden nu P-Hold B.V. 90 werknemers van de gefailleerde vennootschappen een nieuw dienstverband zal aanbieden met ingang van datum faillissement.

Curatoren hebben na uitvoerig onderhandelen een boedelbijdrage van ING Bank bedongen van € 238.000,00 incl. BTW. Ook is er bedongen dat er door een niet-failliete concernvennootschap een rechtstreekse betaling van € 100.000,00 aan de belastingdienst zal plaatsvinden ter afwikkeling van de hiervoor omschreven (pretense) aanspraak van de belastingdienst op inventariszaken van Kian Onroerend Goed B.V. in gebruik bij de failliete bedrijven (zie 3.8 hierboven). Na afwikkeling van de transactie resteert er voor de boedels een bate van € 383.000,00 (€ 238.000,00 boedelbijdrage en € 145.000,00 opbrengst inventariszaken en goodwill).

Curatoren hebben gedurende het onderhandelingsproces nauw overleg gevoerd met de belastingdienst als belangrijkste (preferente) schuldeiser in de faillissementen. De belastingdienst heeft zich met de transactievoorwaarden verenigd.

P-Hold B.V. was de bij curatoren enige bekende gegadigde voor overname van de activiteiten van het distributiecentrum van PDC B.V., waarvan de continuïteit van cruciaal belang was voor de overige niet-failliete bedrijven in het concern. P-Hold B.V. bood bovendien een zodanig bedrag voor de voorraden in het distributiecentrum en voor de voorraden en inventaris in de winkels dat curatoren het niet opportuun vonden te trachten een apart biedingsproces op te starten voor de onderhandse verkoop van de voorraden en inventaris van de winkels aan enkele gegadigden die zich daarvoor bij curatoren hadden gemeld. Dat besluit was mede gebaseerd op het gegeven dat de IE rechten, waaronder de merkrechten "Paradigit" e.d. bij een niet-failliete concernvennootschap berusten, zodat deze voor curatoren niet voor overdracht aan derden buiten het concern beschikbaar waren.

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

€ 145.000,00

28-08-2018

 6

6.7 Boedelbijdrage

€ 238.000,00

28-08-2018

 6

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Werkzaamheden zijn afgerond.

28-02-2023

 16

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

28-08-2018

 6

Zie paragraaf 1.5.

16-03-2020

 9

7.2 Depot jaarrekeningen

Er is sprake van een gebroken boekjaar dat loopt van 1 april tot en met 31 maart.

28-08-2018

 6

Paravend Retail B.V. is pas op 26 november 2015 opgericht.

	Paradigit Holding B.V.	Paradigit Retail B.V.	Rop
am B.V.	PDC B.V.		

2013/2014 28-apr-15 28-apr-15 28-apr-15 28-apr-15

2012/2013 14-jan-14 14-jan-14 14-jan-14 14-jan-14

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek.

28-08-2018

 6

Op 24 september 2015 is door BDO Accountants een goedkeurende verklaring verstrekt bij de jaarrekening 2014/2015 van Paradigit Retail B.V., waarvan het boekjaar eindigde op 31 maart 2015.

14-03-2019

 7

De curator heeft aan de accountant een aantal kritische vragen gesteld over de goedkeurende verklaring bij de jaarrekening 2014/2015 van Paradigit Retail B.V./PDC B.V.. Die vragen zijn inmiddels beantwoord. De curator beraadt zich over het vervolg.

30-03-2022

 13

Er heeft een gesprek plaats gevonden met de accountant over de bevindingen van de curator. De accountant heeft daarbij zijn zienswijze kenbaar gemaakt. De curator toetst die zienswijze op haar merites en beraadt zich daarna over het vervolg.

29-09-2022

 14

Er heeft een vervolgsprek met de accountant plaatsgevonden waarin de wederzijdse standpunten nader zijn toegelicht. De curator beraadt zich over het vervolg.

01-12-2022

 15

Recent heeft er weer na verdere toelichtende correspondentie over en weer een gesprek met de accountant plaatsgevonden waarin door de betrokken partijen is geprobeerd een voor beide partijen aanvaardbare oplossing te bereiken. De curator verwacht daarover komende verslagperiode concrete mededelingen over te kunnen doen.

28-02-2023

 16

Partijen hebben een schikking getroffen met toestemming van de rechter-commissaris ter voorkoming van verdere kosten en procedures. Over de inhoud van de getroffen schikking hebben partijen afgesproken geen inhoudelijke mededelingen te doen.

30-05-2023

 **17**

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

28-08-2018

 6

Afgerond.

14-03-2019

 7

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

28-08-2018

 6

In onderzoek.

Toelichting

14-03-2019

 7

Zie paragraaf 1.5

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

28-08-2018

 6

Toelichting

Zie paragraaf 1.5

14-03-2019

 7

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zie paragraaf 1.5

14-03-2019

 7

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Afronden onderzoek na inzage in de e-mails van de directie en andere stukken.

14-03-2019

 7

Voortzetting onderzoek oorzaken van het faillissement en het rechtmatigheidsonderzoek in de grootboekadministratie

16-03-2020

 9

Voortzetten correspondentie met het bestuur en het beraad over te nemen stappen.

16-03-2021

 11

Tussen de curator, SKP en het Bestuur is uitvoerig en gemotiveerd over en weer gecorrespondeerd en gedebatteerd over een tweetal dividenduitkeringen in relatie tot de onderliggende draagplicht binnen de groepsfinanciering waarvan onder meer Paradigit en SKP deel uitmaakten. De curator en het bestuur verschilden hierover principieel van inzicht. Om een procedure daarover bij de rechtbank met alle vertraging bij de afwikkeling van het faillissement en bijbehorende kosten voor beide partijen te voorkomen, hebben partijen een minnelijke regeling getroffen die inhoudt dat aan de boedel € 800.000,- wordt voldaan. Alle tussen partijen lopende discussies en geschillen zijn in dat kader beëindigd.

30-09-2021

 12

De werkzaamheden van de curator zijn afgerond, behoudens de correspondentie met de accountant.

30-03-2022

 13

Correspondentie kwestie accountant.

28-02-2023

 16

Afgerond.

30-05-2023

 **17**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

28-08-2018

 6

Er zijn tot op heden geen boedelvorderingen ingediend. De toekomstige boedelvorderingen zullen bestaan uit de in ieder geval het salaris van de curator.

Het UWV heeft de volgende boedelvorderingen ingediend.

€ 27.118,94 (PvR)

€ 206.136,03 (PdR)

€ 29.810,28 (Ropam)

€ 141.659,96 (PDC)

Verslag 6:

€206.136,03

€ 208.830,07

14-03-2019

 7

€ 212.218,96

30-03-2022

 13**Toelichting**

Huurvordering van de Amsterdamse Maatschappij.

€ 414.047,11

01-12-2022

 15**Toelichting**

- PM salaris curator

Geconsolideerd.

€ 414.713,11

30-05-2023 **17****Toelichting**

- PM salaris curator

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 4.678.599,24

28-08-2018

 6

Toelichting

De fiscus heeft laten weten een vordering op gefailleerden te hebben ad in totaal € 2,8 miljoen uit hoofde van verschuldigde BTW 4 kwartaal 2015. Deze vordering is tot op heden niet formeel door de fiscus bij de curatoren ingediend.

De fiscus heeft voor een bedrag van € 3.957.761,00 aan vorderingen ingediend. (PdR)

De fiscus heeft voor een bedrag van € 4.608.156,82 aan vorderingen ingediend. (PdR)

Verslag 6:

De fiscus heeft voor een bedrag van € 4.678.599,24 aan vorderingen ingediend.

€ 4.659.207,00

14-03-2019

 7

€ 4.497.688,00

16-03-2020

 9

Toelichting

Vordering fiscus inclusief fiscale eenheid.

€ 4.164.697,13

01-12-2022

 15

Toelichting

Geconsolideerd.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 127.781,60

28-08-2018

 6

Toelichting

Nog niet bekend.

Het UWV heeft de volgende preferente vorderingen ingediend.

€ 19.381,00 (PvR)

(PdR)

€ 28.609,37 (Ropam)

€ 266.066,66 (PDC)

Verslag 6:

€ 127.781,60

€ 129.644,06

14-03-2019

 7

€ 130.035,08

16-09-2020

 10

Toelichting

Een terugvordering UWV van € 391,02.

€ 437.892,28

01-12-2022

 15

Toelichting

Premies € 65.145,35 ex art 21 IW + loon € 372.746,93 ex art 3:288 sub e BW

Geconsolideerd.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 32,58

28-08-2018

 6

Toelichting

Tot op heden geen.

BSOB heeft een vordering ingediend van € 32,58 (PdR).

€ 423,60

01-12-2022

 15

Toelichting

Zakelijke lasten € 32,58 ex art 138 lid 3 Ww + Terugvordering uitkering € 391,02 ex art ?

Geconsolideerd.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

92

28-08-2018

 6

Toelichting

Thans zijn er 221 concurrente vorderingen ingediend.

6 (PH)

5 (PvR)

81 (PdR)

5 (Ropam)

124 (PDC)

211

01-12-2022

 15

Toelichting

Geconsolideerd.

212

30-05-2023

 **17**

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 381.900,06

28-08-2018

 6

Toelichting

Het bedrag aan voorlopige concurrente crediteuren beloopt thans € 3.075.732,23.

€ 370,20 (PH)

€ 23.736,46 (PvR)

€ 379.482,23 (PdR)

€ 34.538,93 (Ropam)

€ 614.778,55 (PDC)

€ 389.900,06

16-03-2021

 11

€ 11.932.839,11

01-12-2022

 15

Toelichting

Dit is inclusief de door de ING Bank ingediende vordering € 10.167.730,97.

Geconsolideerd.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vereenvoudigde afwikkeling ex art 137a Fw (gedeeltelijke uitkering crediteuren met -hoog- preferente vordering).

30-05-2023

 **17**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Reguliere correspondentie.

28-02-2023

 16

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er lopen (kennelijk) twee ontslagprocedures tegen werknemers. Curatoren hebben dit nog in onderzoek.

28-08-2018

 6

Er is de curator niet gebleken van een tweetal lopende ontslagprocedures.

14-03-2019

 7

9.2 Aard procedures

In onderzoek.

28-08-2018

 6

9.3 Stand procedures

In onderzoek.

28-08-2018

 6

9.4 Werkzaamheden procedures

Nadere inventarisatie procedures.

28-08-2018

 6

Afgerond

14-03-2019

 7

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Het verrichten van reguliere faillissementswerkzaamheden, waaronder inventarisatie van crediteuren, beëindiging lopende (duur-)overeenkomsten, rechtmatigheidsonderzoek.	28-08-2018  6
Het verrichten van reguliere faillissementswerkzaamheden, waaronder rechtmatigheidsonderzoek.	14-03-2019  7
Voortzetting onderzoek oorzaken van het faillissement en het rechtmatigheidsonderzoek in de grootboekadministratie.	16-03-2020  9
In het faillissement van PDC heeft de curator een aantal vragen gesteld aan de accountant over de jaarrekening 2014/2015. De accountant heeft die vragen beantwoord. De curator toetst de juistheid van deze antwoorden.	30-09-2021  12
Afronden kwestie accountant.	28-02-2023  16
 Geconsolideerd afwikkelen faillissementen Paradigit c.s.	30-05-2023  17

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De afwikkeling van het faillissement zal nog geruime tijd in beslag nemen.	28-08-2018  6
 Dit betreft het eindverslag.	30-05-2023
 De faillissementen worden afgewikkeld.	 17

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

De te verrichten werkzaamheden blijken genoegzaam uit het voorgaande.	28-08-2018  6
Voortzetten correspondentie met de accountant van PDC.	30-09-2021  12
 Afgerond.	30-05-2023  17

Bijlagen

Bijlage 1

28-08-2018

 6

