

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

Betreft

Verslagnummer	16
Datum verslag	28-08-2023
Insolventienummer	F.02/16/375
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000009468:F018
Datum uitspraak	25-07-2016

R-C	mr. M.D.E. Leppens
Curator	mr T.M. Schraven

Algemene gegevens

Naam onderneming

de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Wijnhandel J. VAN
OUWERKERK B.V.

23-05-2018

 5

Gegevens onderneming

Pr. Margrietstraat 19
4241 BA Arkel

KvK 23082408

23-05-2018



De gefailleerde vennootschap maakt deel uit van het concern met aan het hoofd Koninklijke Distilleerderij M. Dirkzwager B.V. Op 07 juli 2016 is aan de vennootschap surseance van betaling verleend, waarna het faillissement is uitgesproken op 25 juli 2016. Vrijwel alle vennootschappen deel uitmakend van de Dirkzwager-groep (zie bijgaand het organogram), zijn inmiddels failliet verklaard. De curatoren in dit faillissement zijn ook curatoren van de topholding Koninklijke Distilleerderij M. Dirkzwager B.V., de tussenholdings M. Dirkzwager Groothandel Holding B.V., M. Dirkzwager Productie Holding B.V. en M. Dirkzwager Participaties & Onroerend Goed Holding B.V., alsmede van de daaronder ressorterende dochtervennootschappen, die in staat van faillissement zijn verklaard. Van tussenholding M. Dirkzwager Detailhandel Holding B.V. en de daaronder ressorterende dochtervennootschappen (Mitra) is curator de heer mr. C.W. Houtman te Nijmegen.

Na het uitspreken van het faillissement is overeenstemming bereikt over een doorstart van de ondernemingsactiviteiten van de vennootschappen. De doorstart van de ondernemingsactiviteiten van de vennootschap door JFG Capital B.V. te Hardinxveld-Giessendam

Aan het verslag kunnen geen rechten worden ontleend. (verslag 1)

Dit is het zesde verslag.

Activiteiten onderneming

Groothandel in dranken (geen zuivel); cafés; winkels in dranken.

23-05-2018



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2013	€ 187.942.000,00	€ -6.650.000,00	€ 157.689.000,00
2014	€ 188.694.000,00	€ -2.851.000,00	€ 154.546.000,00

Toelichting financiële gegevens

Cijfers 2013 en 2014 geconsolideerd (verslag 1)

23-05-2018

2015: geen jaarstukken vastgesteld (verslag 3)



Gemiddeld aantal personeelsleden

12

23-05-2018



Toelichting

--

Boedelsaldo

€ 140.790,73	23-05-2018  5
€ 139.741,30	22-11-2018  7
€ 211.271,85	15-05-2019  8
€ 193.609,80	14-11-2019  9
€ 184.099,06	14-05-2020  10
€ 184.098,26	30-11-2020  11
€ 117.731,34	29-06-2021  12
€ 91.253,65	29-12-2021  13
€ 93.913,54	29-06-2022  14
€ 81.693,91	28-02-2023  15
€ 75.252,37	28-08-2023  16

Verslagperiode

van	23-05-2018  5
1-11-2017	
t/m	
13-5-2018	
van	22-11-2018  7
14-5-2018	
t/m	
11-11-2018	
van	15-05-2019  8

12-11-2018

t/m

3-5-2019

van

4-5-2019

t/m

10-11-2019

van

11-11-2019

t/m

28-4-2020

van

29-4-2020

t/m

31-10-2020

van

1-11-2020

t/m

25-6-2021

van

26-6-2021

t/m

21-12-2021

van

22-12-2021

t/m

20-6-2022

van

21-6-2022

t/m

31-1-2023

van

1-2-2023

14-11-2019

 9

14-05-2020

 10

30-11-2020

 11

29-06-2021

 12

29-12-2021

 13

29-06-2022

 14

28-02-2023

 15

28-08-2023

 **16**

t/m

15-8-2023

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
5	84 uur 14 min
7	10 uur 25 min
8	3 uur 14 min
9	6 uur 13 min
10	2 uur 48 min
11	3 uur 30 min
12	10 uur 18 min
13	5 uur 0 min
14	4 uur 0 min
15	2 uur 24 min
16	0 uur 54 min
totaal	133 uur 0 min

Toelichting bestede uren

Dit is het zesde verslag.

23-05-2018

 5

In deze verslagperiode bestede uren: 6,06 uur

Totaal besteed tot en met verslag 6: 84,24 uur

Totaal besteed tot en met verslag 7: 95,06 uur.

22-11-2018

 7

Totaal besteed tot en met verslag 8: 98,30 uur.

15-05-2019

 8

Totaal besteed tot en met verslag 9: 104,06 uur.

14-11-2019

 9

Totaal besteed tot en met verslag 10: 106,54 uur.

14-05-2020

 10

Totaal besteed tot en met verslag 11: 110,24 uur.

30-11-2020

 11

Totaal besteed tot en met verslag 12: 120,42 uur.

29-06-2021

 12

Totaal besteed tot en met verslag 13: 125,42 uur.

29-12-2021

 13

Totaal besteed tot en met verslag 14: 129,42 uur.

29-06-2022

 14

In totaliteit zijn tot en met deze verslagperiode besteed: 133,00 uur.

28-08-2023

 **16**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder van de vennootschap is M. Dirkzwager Groothandel Holding B.V. Bestuurders van de vennootschap zijn M. Dirkzwager Groothandel Holding B.V. en de heer J.P. van Ouwerkerk. Enig aandeelhouder en bestuurder van M. Dirkzwager Groothandel Holding B.V. is Koninklijke Distilleerderij M. Dirkzwager B.V., waarvan de heer C. Dirkzwager bestuurder is. (verslag 1)

23-05-2018



1.2 Lopende procedures

Wordt onderzocht (verslag 1)

23-05-2018



1.3 Verzekeringen

Wordt onderzocht (verslag 1)

23-05-2018



1.4 Huur

niet van toepassing

23-05-2018



1.5 Oorzaak faillissement

In verband met aanhoudende verliezen was het concern al voor surseance doende aandelen in vennootschappen en/of activiteiten aan derden te verkopen en onroerende zaken af te stoten, dit in overleg met financier ABN AMRO Bank N.V. Nadat de bank is geïnformeerd over een materiële boekhoudfraude aan de detailhandelskant (Mitra) is een al lopend additioneel financieringsverzoek door de bank niet meer gehonoreerd. Vervolgens is surseance van betaling van de vennootschap aangevraagd en kort nadien van vrijwel alle vennootschappen behorend tot de Dirkzwager-groep. Curatoren zullen een onderzoek instellen naar de oorzaken van het faillissement van de Dirkzwager-groep en het faillissement van de vennootschap. (verslag 1)

23-05-2018



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

12

Toelichting

--

23-05-2018

 5

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Nog niet bekend. (verslag 1)

23-05-2018

 5

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
25-7-2016	12	na verkregen toestemming rechter-commissaris
totaal	12	

2.4 Werkzaamheden personeel

Datum ontslaganzegging: 25-07-2016 na verkregen toestemming van de rechter-commissaris (verslag 1)

23-05-2018

 5

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

--

23-05-2018

 5

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

--

23-05-2018

 5

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
bedrijfsinventaris	€ 22.375,00	
rollend materieel	€ 48.400,00	€ 1.936,00
totaal	€ 70.775,00	€ 1.936,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Bedrijfsinventaris (verslag 1)

23-05-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Ja

23-05-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

--

23-05-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
handelsvoorraad	€ 1.425.000,00	€ 68.970,00
totaal	€ 1.425.000,00	€ 68.970,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Handelsvoorraad (verslag 1)

23-05-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

--

23-05-2018



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Klantenbestand, merken en domeinnamen	€ 200.000,00	€ 9.680,00
totaal	€ 200.000,00	€ 9.680,00

Toelichting andere activa

Klantenbestand e.d. waaronder materieel (verslag 1)

23-05-2018

Merken, domeinnamen (verslag 1 - 3)

 5

Verkoopopbrengst:

€ 240.000,00 (verslag 1)

€ 200.000,00 (€ 40.000,00 excl. BTW = opbrengst rollend materieel: zie 3.7)

3.9 Werkzaamheden andere activa

--

23-05-2018

 5

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Volgens crediteurenlijst ca. € 300.000,00	€ 300.000,00	€ 208.427,00	€ 10.087,86
totaal	€ 300.000,00	€ 208.427,00	€ 10.087,86

Toelichting debiteuren

Omvang debiteuren ca. € 300.000,00 (verslag 1)

23-05-2018

 5

4.2 Werkzaamheden debiteuren

--

23-05-2018

 5

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

23-05-2018

 5

Financiers zijn ABN AMRO Bank N.V. en ABN AMRO Commercial Finance N.V. Hun gezamenlijke vordering bedraagt ruim € 44,0 mio. Alle gefailleerde vennootschappen behorende tot de Dirkzwager-groep zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de vorderingen van voornoemde financiers. (verslag 1)

5.2 Leasecontracten

Worden afgewikkeld (verslag 1)

23-05-2018

 5

5.3 Beschrijving zekerheden

De financiers hebben hypotheekrechten op de onroerende zaken en pandrechten op vorderingen, voorraden, bedrijfsmiddelen, merken en aandelen. (verslag 1)

23-05-2018

 5

5.4 Separatistenpositie

JA

23-05-2018

 5

5.5 Eigendomsvoorbehoud

--

23-05-2018

 5

5.6 Retentierechten

--

23-05-2018

 5

5.7 Reclamerechten

--

23-05-2018

 5

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

23-05-2018

 5

--

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

--

23-05-2018

 5

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

--

23-05-2018

 5

De exploitatie is in juli 2016 circa 3 weken voortgezet.

15-05-2019

 8

6.2 Financiële verslaglegging

--

23-05-2018

 5

De opbrengst excl. btw voor de boedel bedraagt € 63.516,00.

15-05-2019

 8

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

--

23-05-2018

 5

Opgenomen in de bestede uren.

15-05-2019

 8

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

--

23-05-2018

 5

6.5 Verantwoording

--

23-05-2018

 5

6.6 Opbrengst

Toelichting

23-05-2018

 5

--

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

23-05-2018

 5

--

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

--

23-05-2018

 5

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Wordt nog onderzocht (verslag 1)

23-05-2018



7.2 Depot jaarrekeningen

Groepsjaarrekening deponering Kon. Distilleerderij M. Dirkzwager B.V.

2012 : 30-01-2014

2013 : 24-02-2014 (voorlopig)

2014 : 05-02-2016

23-05-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Tot en met 2014 werd steeds een goedkeurende verklaring verstrekt. De jaarrekening over 2015 is niet vastgesteld. (verslag 1)

23-05-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Wordt nog onderzocht. (verslag 1)

23-05-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Wordt nog onderzocht. (verslag 1)

23-05-2018



7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Wordt nog onderzocht (verslag 1)

23-05-2018



7.7 Toelichting rechtmatigheid

--

23-05-2018



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

--

23-05-2018



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 59.543,97

23-05-2018

 5

Toelichting

Nog niet bekend (verslag 1)

€ 54.107,11 UWV (verslag 3)

€ 59.543,97 UWV (verslag 6)

€ 5.733,00

29-12-2021

 13

Toelichting

€ 5.733,00 OB

€ 0,00

29-06-2022

 14

Toelichting

Vordering Belastingdienst is een preferente vordering.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 3.583.257,00

23-05-2018

 5

Toelichting

Nog niet bekend (verslag 1)

€ 45.694,00 LH (voorlopig) (verslag 6)

€ 3.538.563,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid fiscale eenheid (voorlopig) eigen aandeel OB € 154.605,00 (voorlopig) (verslag 4).

€ 3.583.119,00

14-11-2019

 9

Toelichting

€ 3.537.425,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid fiscale eenheid (voorlopig); eigen aandeel OB € 154.605,00 (verslag 9).

€ 3.575.258,00

30-11-2020

 11

Toelichting

€ 5.537.425,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid fiscale eenheid (voorlopig);
eigen aandeel OB € 154.605,00 (verslag 9).
€ 37.833,00 LH (voorlopig) (verslag 11)

€ 3.614.018,00

29-12-2021

 13

Toelichting

€ 3.459.726,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid fiscale eenheid; eigen aandeel € 148.872,00.
€ 37.833,00 LH
€ 26.459,00 Belastingdienst Douane

€ 3.781.177,00

29-06-2022

 14

Toelichting

€ 3.716.885,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid FE-OB, (eigen aandeel € 154.605,00)
€ 37.833,00 LH
€ 26.459,00 Belastingdienst Douane

€ 3.555.863,00

28-08-2023

 16

Toelichting

€ 3.491.189,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid FE-OB (eigen aandeel € 154.605,00).
€ 37.833,00 LH
€ 382,00 MRB
€ 26.459,00 Belastingdienst Douane

8.3 Pref. vord. UWV

€ 11.559,47

23-05-2018

 5

Toelichting

Nog niet bekend (verslag 1)

€ 1.674,56 UWV 16 CSV

€ 9.884,91 UWV 3.288e BW

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 2.392,18

23-05-2018

 5

Toelichting

Nog niet bekend (verslag 1)

€ 2.392,18 Pensioenfonds Dranken (verslag 6).

€ 0,00

15-05-2019

 8

Toelichting

€ 2.392,18 door Pensioenfonds afgemeld, thans nihil na afrekening Pensioenfonds met UWV (verslag 8).

€ 35.837,00

29-12-2021

 13

Toelichting

€ 35.837,00 Liberty Mutual

8.5 Aantal concurrente crediteuren

15

23-05-2018

 5

Toelichting

ca. 23 volgens crediteurenlijst (verslag 1)

Tot op heden aangemeld: 10 (verslag 2)

Tot op heden aangemeld: 12 (verslag 3)

Tot op heden aangemeld: 14 (verslag 5)

Tot op heden aangemeld: 15 (verslag 6)

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 3.460.699,11

23-05-2018

 5

Toelichting

ca. € 350.000,-- volgens crediteurenlijst (verslag 1)

Tot op heden ingediend: € 3.346.144,64 excl. banken (verslag 2)

Tot op heden ingediend: € 3.460.699,11 excl. banken (verslag 3)

Tot op heden ingediend: € 3.526.365,69 excl. banken (verslag 5)

Tot op heden ingediend: € 3.460.699,11 excl. banken (verslag 6)

€ 2.262.725,42

29-12-2021

 13

Toelichting

Tot op heden ingediend: € 2.262.725,42, excl. banken, waarvan betwist 2 vorderingen,

tezamen ad € 1.906.709,45.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Thans nog niet bekend.

23-05-2018

 5

8.8 Werkzaamheden crediteuren

--

23-05-2018

 5

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

--

23-05-2018

 5

9.2 Aard procedures

--

23-05-2018

 5

9.3 Stand procedures

--

23-05-2018

 5

9.4 Werkzaamheden procedures

--

23-05-2018

 5

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De komende tijd staat in het teken van het afwikkelen van een groot aantal operationele zaken, waaronder de afwikkeling van eigendomsvoorbehouden/rechten van reclame (verslag 1)

23-05-2018

 5

Er wordt een oorzakenonderzoek ingesteld naar aanleiding van het faillissement van het Dirkzwager-concern, waartoe ook deze vennootschap behoort.

22-11-2018

 7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Thans nog niet bekend.

23-05-2018

 5

10.3 Indiening volgend verslag

28-2-2024

28-08-2023

 16

10.4 Werkzaamheden overig

--

23-05-2018

 5

Bijlagen

Bijlagen