

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

Betreft

Verslagnummer	17
Datum verslag	28-02-2024
Insolventienummer	F.02/16/344
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000009468:F001
Datum uitspraak	11-07-2016

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

Algemene gegevens

Naam onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Koninklijke
Distilleerderij M. DIRKZWAGER BV

23-05-2018

 5

Gegevens onderneming

Noordvest 23
3111 PE Schiedam

KvK 24200475

23-05-2018



De gefailleerde vennootschap staat aan het hoofd van de Dirkzwager-groep (zie bijgaand het organogram). Op 01 juli 2016 is surseance van betaling aan de vennootschap verleend, waarna het faillissement is uitgesproken op 11 juli 2016. De Dirkzwager-groep hield zich in hoofdzaak bezig met het vervaardigen en de handel in sterk alcoholische dranken alsmede wijnen. De vennootschap is 100% aandeelhouder van de tussenholdings M. Dirkzwager Groothandel Holding B.V., M. Dirkzwager Productie Holding B.V. en M. Dirkzwager Participaties & Onroerend Goed Holding B.V., waaronder weer een aantal dochtervennootschappen ressorteren. Van al deze vennootschappen (voor zover failliet) zijn de curatoren van de vennootschap ook de curatoren. Van tussenholding M. Dirkzwager Detailhandel Holding B.V. en haar gefailleerde dochtervennootschappen (Mitra) is curator de heer mr. C.W. Houtman te Nijmegen.

Voor een viertal dochtervennootschappen (Distilleerderij Coymans B.V., Delcave NCK B.V. (de bottelerij), Wijnhandel J. van Ouwerkerk B.V. en Weduwe S. Joustra en Zoon B.V.) kon een doorstart gerealiseerd worden.

Aan het verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

Dit is het zesde verslag.

Activiteiten onderneming

Holding.

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	€ 188.964.000,00	€ -2.851.000,00	€ 154.546.000,00

Toelichting financiële gegevens

Cijfers 2013 en 2014 geconsolideerde cijfers, zoals op dit moment bekend (verslag 1)

23-05-2018



2015: geen jaarstukken vastgesteld

Gemiddeld aantal personeelsleden

18

23-05-2018



Boedelsaldo

€ 23.930,42	23-05-2018  5
€ 45.168,99	22-11-2018  7
€ 323.744,83	15-05-2019  8
€ 124.167,07	14-11-2019  9
€ 354.436,07	14-05-2020  10
€ 253.804,94	30-11-2020  11
€ 332.959,45	29-06-2021  12
€ 204.130,87	29-12-2021  13
€ 148.960,84	29-06-2022  14
€ 327.876,78	28-02-2023  15
€ 381.762,89	28-08-2023  16
€ 405.679,10	28-02-2024  17

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

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

15-05-2019

 8

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

van

1-2-2023

t/m

15-8-2023

28-08-2023

 16

van

16-8-2023

t/m

18-2-2024

28-02-2024

 17

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
5	800 uur 4 min
7	220 uur 25 min
8	180 uur 4 min
9	290 uur 51 min
10	121 uur 36 min
11	129 uur 42 min
12	377 uur 18 min
13	101 uur 24 min
14	170 uur 36 min
15	196 uur 6 min
16	86 uur 48 min
17	5 uur 42 min
totaal	2.680 uur 36 min

Toelichting bestede uren

Dit is het zesde verslag.

23-05-2018

 5

In deze verslagperiode bestede uren: 128,00 uur

Totaal besteed tot en met verslag 6: 800,06 uur

Totaal besteed tot en met verslag 7: 1.020,48 uur

22-11-2018

 7

Totaal besteed tot en met verslag 8: 1.201,06 uur.

15-05-2019

 8

Totaal besteed tot en met verslag 10: 1.613,00 uur.

14-05-2020

 10

Totaal besteed tot en met verslag 11: 1.742,42 uur.

30-11-2020

 11

Tot en met deze verslagperiode zijn in dit faillissement besteed: 2.120,00 uur.

29-06-2021

 12

In het kader van de kostenverdeling met betrekking tot het oorzakenonderzoek heeft op 15-04-2020 een kostenverdeling plaatsgevonden, waarbij 652,54 uur is verdeeld over de overige faillissementen. Op 20-05-2021 heeft een tweede kostenverdeling plaatsgevonden, waarbij 343,48 uur is verdeeld. Hierdoor verminderen de feitelijk in dit faillissement verrichte werkzaamheden met 996,42 uur, zodat thans feitelijk resteert aan bestede verrichtingen 1.123,30 uur.

Tot en met deze verslagperiode zijn in dit faillissement besteed: 2.221,24 uur, waarvan reeds 996,42 uur in de kostenverdeling zijn meegenomen.

29-12-2021

 13

Tot en met deze verslagperiode zijn in dit faillissement besteed: 2.392,00 uur, waarvan reeds 996,42 uur in de kostenverdeling zijn meegenomen.

29-06-2022

 14

Tot en met deze verslagperiode zijn in dit faillissement besteed: 2.674,54 uur, waarvan 1.595,18 uur in de kostenverdeling zijn meegenomen.

28-08-2023

 16

In totaliteit zijn tot en met verslagperiode 16 besteed: 2.680:36 uur.

28-02-2024

 **17**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder van de vennootschap is de heer C. Dirkzwager (verslag 1)

23-05-2018



1.2 Lopende procedures

zie punt 9 (verslag 1)

23-05-2018



1.3 Verzekeringen

Wordt nog onderzocht (verslag 1)

23-05-2018

Gecontinueerd voor zover nodig (verslag 3)



1.4 Huur

--

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

18

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
13-7-2016	18	na verkregen toestemming rechter-commissaris
totaal	18	

2.4 Werkzaamheden personeel

13 juli 2016 na verkregen toestemming van de rechter-commissaris (verslag 1)

23-05-2018

 5

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Panden en perceel te Schiedam (verslag 1)	€ 5.215.000,00	€ 5.215.000,00	€ 242.349,47
totaal	€ 5.215.000,00		€ 242.349,47

Toelichting onroerende zaken

Verkoop dient nog plaats te vinden (verslag 1)

23-05-2018



Hoogte hypotheek:

€ 42.500.000 (hypotheek op alle onroerende zaken van de Dirkzwager-groep-vennootschappen (verslag 1)

In overleg met de hypotheekhouder en gemeente Schiedam wordt gekeken naar ontwikkelingsopties voor het Dirkzwager-complex (verslag 3).

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

--

23-05-2018



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
fabrieksgedeelte bedrijfsinventaris	€ 86.316,06	€ 4.074,42
totaal	€ 86.316,06	€ 4.074,42

Toelichting bedrijfsmiddelen

Bedrijfs- en kantoorinventaris (verslag 1)

23-05-2018

Verkoopopbrengst:



Moet nog worden verkocht (verslag 1)

Inventaris wordt geveild (verslag 2)

Opbrengst fabrieksgedeelte bedrijfsinventaris € 86.316,06 (verslag 3)

Boedelbijdrage:

€ 4.074,42 (verslag 3)

De opbrengst bedrijfsinventaris is: € 84.709,40. Daarnaast zijn er nog goederen op veiling verkocht - opbrengst € 943,00.

29-12-2021



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Ja.

23-05-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

--

23-05-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

--

23-05-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

--

23-05-2018

 5

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Merken		€ 125.480,00
totaal	€ 0,00	€ 125.480,00

Toelichting andere activa

Er zijn een aantal merken, waarop de vennootschap rechthebbende is (verslag 1)

23-05-2018

 5

Merken zijn verkocht (verslag 3)

Boedelbijdrage € 125.480,00 (verslag 3)

3.9 Werkzaamheden andere activa

--

23-05-2018

 5

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Boedeldebiteuren huur	€ 5.381,04		
totaal	€ 5.381,04	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Huur	23-05-2018
opbrengst:	 5
€ 1.848,28 (verslag 3)	
€ 5.381,04 (verslag 4)	
€ 10.489,08 (verslag 7).	22-11-2018
	 7

4.2 Werkzaamheden debiteuren

--	23-05-2018
	 5

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

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).

23-05-2018
 5

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

€ 143.990,00

23-05-2018

 5

Toelichting

€ 143.990 verkoop merken en uitwinning Drink & Food GmbH (verslag 1).

Zie voor boedelbijdragen de desbetreffende post (verslag 3)

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

--

23-05-2018

 5

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

--

23-05-2018

 5

6.2 Financiële verslaglegging

--

23-05-2018

 5

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

--

23-05-2018

 5

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

 5

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

 5

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

 5

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Wordt nog onderzocht (verslag 1).

23-05-2018

 5

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Wordt nog onderzocht (verslag 1)

23-05-2018

 5

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Wordt nog onderzocht (verslag 1)

23-05-2018

 5

7.7 Toelichting rechtmatigheid

--

23-05-2018

 5

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

--

23-05-2018

 5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 179.124,69

23-05-2018

 5

Toelichting

Nog niet bekend (verslag 1)

UWV (verslag 3) € 179.124,69

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 3.700.038,00

23-05-2018

 5

Toelichting

Nog niet bekend (verslag 1)

€ 161.475,00 LH (voorlopig) (verslag 2)

€ 3.538.563,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid fiscale eenheid,
eigen aandeel OB € 111.998,00 (voorlopig) (verslag 2)

€ 3.698.900,00

14-11-2019

 9

Toelichting

€ 161.475,00 LH (voorlopig) (verslag 2)

€ 3.537.425,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid fiscale eenheid
(voorlopig); eigen aandeel OB € 111.998,00 (voorlopig) (verslag 9).

€ 3.621.201,00

29-12-2021

 13

Toelichting

€ 161.475,00 LH

€ 3.459.726,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid fiscale eenheid; eigen
aandeel € 111.998,00.

€ 3.878.630,00

29-06-2022

 14

Toelichting

€ 3.716.885,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid FE-OB;
(eigen aandeel € 111.998,00);
€ 161.475,00 LH

€ 3.654.286,00

28-08-2023

 16

Toelichting

€ 161.475,00 LH (voorlopig)

€ 3.491.189,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid fiscale eenheid
(voorlopig);
eigen aandeel OB € 111.998,00.
€ 1.622,00 MRB

8.3 Pref. vord. UWV

€ 41.584,16

23-05-2018

 5

Toelichting

Nog niet bekend (verslag 1)

€ 7.395,56 UWV 16 CSV

€ 34.188,60 UWV 3:288e BW

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet bekend (verslag 1).

23-05-2018

 5

€ 19.943,76

29-06-2022

 14

Toelichting

€ 19.943,76 ex-werknemers.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

38

23-05-2018

 5

Toelichting

Ca. 50 volgens crediteurenlijst (verslag 1)
Tot op heden aangemeld: 29 (verslag 2)
Tot op heden aangemeld: 33 (verslag 3)
Tot op heden aangemeld: 36 (verslag 5)
Tot op heden aangemeld: 38 (verslag 6)

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 4.679.483,81

23-05-2018

 5

Toelichting

ca. € 715.000,00 volgens crediteurenlijst (verslag 1)
Tot op heden ingediend: € 4.411.451,30 excl. banken (verslag 2)
Tot op heden ingediend: € 4.473.832,40 excl. banken (verslag 3)
Tot op heden ingediend: € 4.476.982,81 excl. banken (verslag 5)
Tot op heden ingediend: € 4.679.483,81 excl. banken (verslag 6)

€ 4.681.874,69

15-05-2019

 8

Toelichting

€ 4.681.874,69 tot op heden ingediend, exclusief banken (verslag 8).

€ 3.493.512,78

29-12-2021

 13

Toelichting

€ 3.493.512,78 tot op heden ingediend, excl. banken, waarvan betwist 1 vordering ad € 334,00.

€ 12.596.576,76

28-08-2023

 16

Toelichting

Tot op heden ingediend: € 12.596.576,76, waarvan betwist € 334,00.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Thans nog niet bekend (verslag 1)

23-05-2018

 5

8.8 Werkzaamheden crediteuren

--

23-05-2018

 5

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Er loopt een procedure bij de rechtbank Rotterdam. Naam wederpartij wordt uit privacy redenen niet vermeld (verslag 1).

23-05-2018

 5

Mazars Accountants N.V. (verslag 9)

14-11-2019

 9

J. Galas RA

29-12-2021

 13

9.2 Aard procedures

Ontruiming pand van de vennootschap (verslag 1).

23-05-2018

 5

Inzage controledossier. Kort geding. (verslag 9).

14-11-2019

 9

Klacht bij Accountantskamer.

29-12-2021

 13

9.3 Stand procedures

Staat voor vonnis (verslag 1)	23-05-2018  5
Vonnis gewezen, ontruiming toegewezen.	22-11-2018  7
Zittingsdatum: 6 december 2019.	14-11-2019  9
Staat voor verweer.	29-12-2021  13
Klachten Accountantskamer grotendeels gegrond geoordeeld.	29-06-2022  14
Het hoger beroep bij CBB loopt.	28-02-2023  15

9.4 Werkzaamheden procedures

--	23-05-2018  5
----	---

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Afwikkelen tal van operationele zaken en verkoop activa (verslag 1).

23-05-2018

 5

Tot op heden zijn nog niet alle ingestelde onderzoeken afgerond.

28-02-2024

 **17**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Thans nog niet bekend (verslag 1).

23-05-2018

 5

Er wordt een onderzoek ingesteld naar de oorzaken van het faillissement van het Dirkzwager-concern.

22-11-2018

 7

Thans nog niet bekend. Eerst dienen alle onderzoeken afgerond te zijn.

28-02-2024

 **17**

10.3 Indiening volgend verslag

28-8-2024

28-02-2024

 **17**

10.4 Werkzaamheden overig

--

23-05-2018

 5

Bijlagen

Bijlagen