

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

Betreft

Verslagnummer	17
Datum verslag	28-02-2024
Insolventienummer	F.02/16/372
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000009468:F017
Datum uitspraak	21-07-2016

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

Algemene gegevens

Naam onderneming

de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid INTERCAVES B.V.

23-05-2018



Gegevens onderneming

Beurtschipper 3
3861 SB Nijkerk

KvK 05000366

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 21 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.

Er bestaat een zeer grote mate van verwevenheid tussen deze vennootschap en de eveneens gefailleerde dochtervennootschappen Delcave NCK B.V. en Vos & Partners Wijnkopers B.V. Een geconsolideerde afwikkeling van deze faillissementen ligt dan ook in de rede.

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

Verslag 3:

Met toestemming van de rechter-commissaris vindt geconsolideerde afwikkeling plaats van de faillissementen Delcave NCK B.V. (C/02/16/374F), Vos & Partners B.V. (C/02/16/350F) en Intercaves B.V. (C/02/16/372F). Voor het geconsolideerde verslag en de opvolgende verslagen zie de faillissementsverslagen van Intercaves B.V. (Centraal Insolventie Register KvK nummer 05000366).

Dit is het zesde verslag.

Activiteiten onderneming

Groothandel in dranken (geen zuivel); vervaardiging van sterk alcoholische dranken door distilleren, rectificeren en mengen (verslag 1)

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)

2015: geen jaarstukken vastgesteld

23-05-2018



Gemiddeld aantal personeelsleden

54

23-05-2018

 5

Toelichting

--

Boedelsaldo

€ 526.247,93

23-05-2018

 5

€ 482.992,13

22-11-2018

 7

€ 503.292,93

15-05-2019

 8

€ 525.637,69

14-11-2019

 9

€ 1.182.870,79

14-05-2020

 10

€ 1.225.760,66

30-11-2020

 11

€ 691.782,85

29-06-2021

 12

€ 1.249.462,43

29-12-2021

 13

€ 1.215.985,38

29-06-2022

 14

€ 1.242.435,51

28-02-2023

 15

€ 1.157.476,28

28-08-2023

 16

€ 1.156.235,53

28-02-2024

 **17**

Verslagperiode

van

23-05-2018

1-11-2017

 5

t/m

13-5-2018

van

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

22-11-2018

 7

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

20-6-2022

van

21-6-2022

t/m

31-1-2023

van

1-2-2023

t/m

15-8-2023

28-02-2023

 15

28-08-2023

 16

van

16-8-2023

t/m

18-2-2024

28-02-2024

 17

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
5	1.530 uur 14 min
7	33 uur 22 min
8	67 uur 29 min
9	107 uur 31 min
10	45 uur 54 min
11	25 uur 30 min
12	51 uur 42 min
13	23 uur 36 min
14	12 uur 30 min
15	3 uur 36 min
16	7 uur 30 min
17	9 uur 24 min
totaal	1.918 uur 18 min

Toelichting bestede uren

Dit is het zesde verslag.

23-05-2018

 5

In deze verslagperiode bestede uren: 81,42 uur

Totaal besteed tot en met verslag 6: 1.530,24 uur

Totaal besteed tot en met verslag 7: 1.564,00 uur.

22-11-2018

 7

Totaal besteed tot en met verslag 8 (incl. uren vanuit Delcave Beheer):
1631,48 uur.

15-05-2019

 8

Totaal besteed tot en met verslag 9 (incl. uren vanuit Delcave Beheer):
1.738,36 uur.

14-11-2019

 9

Totaal besteed tot en met verslag 10: 1.784,30 uur.

14-05-2020

 10

Totaal besteed tot en met verslag 11: 1.810,00 uur.

30-11-2020

 11

Totaal besteed tot en met verslag 12: 1.861,42 uur.

29-06-2021

 12

Totaal besteed tot en met verslag 13: 1.885,18 uur.

29-12-2021

 13

Totaal besteed tot en met verslag 14: 1.897,48 uur.

29-06-2022

 14

Totaal besteed tot en met deze verslagperiode: 1.908,54 uur.

28-08-2023

 16

 In totaliteit zijn tot en met verslagperiode 16 besteed: 1.918:18 uur.

28-02-2024

 **17**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder en bestuurder van de vennootschap is M. Dirkzwager
Groothandel Holding B.V. 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

 5

1.2 Lopende procedures

--

23-05-2018

 5

1.3 Verzekeringen

--

23-05-2018

 5

1.4 Huur

--

23-05-2018

 5

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

 5

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

54

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
22-7-2016	54	na verkregen toestemming rechter-commissaris
totaal	54	

2.4 Werkzaamheden personeel

22 juli 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	€ 902.459,95	€ 1.844,37
totaal	€ 902.459,95	€ 1.844,37

Toelichting bedrijfsmiddelen

Bedrijfsinventaris (verslag 1)

23-05-2018

Verkoopopbrengst bedrijfsinventaris:

 5

€ 808.000,00 (gezamenlijk met Delcave NCK B.V. en Vos & Partners Wijnkopers B.V. (verslag 1)

€ 902.459,95 (gezamenlijk met Delcave NCK B.V. en Vos & Partners Wijnkopers B.V. (verslag 4)

Boedelbijdrage bedrijfsmiddelen: € 1.844,37 (verslag 3)

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

ja.

23-05-2018

 5

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

--

23-05-2018

 5

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
	€ 49.210,70	€ 3.214,09
totaal	€ 49.210,70	€ 3.214,09

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Voorraden te Nijkerk en Oosterhout (verslag 1)

23-05-2018

 5

Verkoopopbrengst: moet nog worden verkocht (verslag 1)

Een deel van de wij is via veiling verkocht. Dat heeft een boedelbijdrage opgeleverd van

€ 3.214,09 (verslag 6).

Opbrengst verkoop wijnen € 49.210,70 (verslag 7).

22-11-2018

 7

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

--

23-05-2018

 5

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
	€ 445.000,00	€ 53.845,00
totaal	€ 445.000,00	€ 53.845,00

Toelichting andere activa

Tapinstallaties e.d., auto's, klantenbestand (verslag 1)

23-05-2018

Verkoopopbrengst/boedelbijdrage: gezamenlijk met Delcave NCK B.V. en Vos & Partners Wijnkopers B.V. (verslag 1)

 5

3.9 Werkzaamheden andere activa

--

23-05-2018

 5

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Debiteuren zijn verpand aan ABN AMRO Commercial Finance N.V. die zelf de incasso ter hand neemt (verslag 1)

23-05-2018

 5

4.2 Werkzaamheden debiteuren

--

23-05-2018

 5

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

23-05-2018

Toelichting vordering van bank(en)

 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

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

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

Wordt nog onderzocht (verslag 1)

23-05-2018

 5

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

--

23-05-2018

 5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 473.843,87

23-05-2018

 5

Toelichting

Nog niet bekend (verslag 1)

€ 14.893,76 (verhuurder) (verslag 2)

€ 458.950,11 UWV (verslag 3)

14-05-2020

 10

Toelichting

€ 14.893,76 (AA- boedelvordering verhuurder, reeds voldaan door AA) (verslag 10).

€ 458.950,11 UWV (verslag 5)

29-06-2021

 12

Toelichting

Boedelvordering UWV € 496.065,73 op 03-06-2021 volledig voldaan.

€ 61.386,00

29-12-2021

 13

Toelichting

€ 61.386,00 OB.

29-06-2022

 14

Toelichting

Vordering Belastingdienst is een preferente vordering.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 3.777.109,00

23-05-2018

 5

Toelichting

Nog niet bekend (verslag 1)

€ 238.546,00 LH (voorlopig) (verslag 4)

€ 3.538.563,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid fiscale eenheid (voorlopig)

eigen aandeel OB € 3.153.775,00 (voorlopig) (verslag 4)

14-11-2019

 9

Toelichting

€ 238.546,00 LH (voorlopig) (verslag 4).
€ 3.537.425,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid fiscale eenheid
(voorlopig); eigen aandeel OB € 3.153,980,00 (verslag 9).

€ 3.698.272,00

29-12-2021

 13

Toelichting

€ 238.546,00 LH (voorlopig)
€ 3.459.726,00 OB (voorlopig) o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid fiscale
eenheid; eigen aandeel € 2.984.969,00.

€ 4.255.469,00

29-06-2022

 14

Toelichting

€ 3.716.885,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid FE-OB (eigen
aandeel € 3.146.790,00);
€ 238.546,00 LH
€ 300.038,00 OB Delcave NCK

€ 4.035.855,00

28-08-2023

 16

Toelichting

€ 3.491.189,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid FE-OB (voorlopig);
eigen aandeel € 3.107.744,00.fiscale eenheid
€ 238.546,00 LH
€ 300.038,00 OB Delcave NCK
€ 6.082,00 MRB

€ 7.094.495,00

28-02-2024

 **17**

Toelichting

€ 3.491.189,00 OB o.b.v. hoofdelijke aansprakelijkheid FE-OB (voorlopig);
eigen aandeel € 3.107.744,00.fiscale eenheid
€ 238.546,00 LH

€ 6.082,00 MRB
€ 66.698,00 OB Vos & Partners
€ 300.038,00 OB Delcave NCK
€ 2.992.397,00 accijnzen

8.3 Pref. vord. UWV

€ 81.579,25

23-05-2018

 5

Toelichting

Nog niet bekend (verslag 1)

€ 12.592,22 UWV 16 CSV (verslag 3)

€ 68.987,03 UWV 3:288e BW (verslag 3)

€ 81.585,25

30-11-2020

 11

Toelichting

€ 12.598,22 UWV 16 66 lid 3 WW

€ 69.987,03 UWV 3:288e BW

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 42.751,68

23-05-2018

 5

Toelichting

Nog niet bekend (verslag 1)

€ 42.751,68 ex-werknemers (verslag 5)

€ 17.233,75 Pensioenfonds (verslag 6)

€ 59.985,43

22-11-2018

 7

Toelichting

€ 42.751,69 ex werknemers (verslag 5)

€ 17.233,75 Pensioenfonds (verslag 6).

€ 65.327,91

30-11-2020

 11

Toelichting

€ 48.094,16 ex werknemers (verslag 11)

€ 17.233,75 Pensioenfonds (verslag 6)

€ 418.786,91

29-06-2022

 14

Toelichting

€ 48.094,16 ex-werknemers

€ 17.233,75 Pensioenfonds

€ 353.459,00 Liberty Mutual

8.5 Aantal concurrente crediteuren

118

23-05-2018

 5

Toelichting

ca. 150 volgens crediteurenlijst (verslag 1)
Tot op heden aangemeld: 70 (verslag 2)
Tot op heden aangemeld: 73 (verslag 3)
Tot op heden aangemeld: 75 (verslag 4)
Tot op heden aangemeld: 105 (verslag 5)
Tot op heden aangemeld: 118 (verslag 6)

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 7.251.171,79

23-05-2018

 5

Toelichting

ca. € 2,5 mio volgens crediteurenlijst (verslag 1)
Tot op heden ingediend € 1.077.141,68 (verslag 2)

Tot op heden ingediend:

Intercaves B.V. € 1.096.686,49 excl. banken (verslag 3)
Delcave NCK B.V. € 4.830.451,66 excl. banken (verslag 3)
Vos & Partners B.V. € 30.925,02 excl. banken (verslag 3)

Tot op heden ingediend:

€ 1.187.016,49 excl. banken Intercaves B.V. (verslag 4)
€ 4.830,568,75 excl. banken Delcave NCK B.V. (verslag 4)
€ 58.238,98 excl. banken Vos & Partners B.V. (verslag 4)

Tot op heden ingediend:

€ 1.516.791,40 excl. banken Intercaves B.V. (verslag 5)
€ 5.385.625,72 excl. banken Delcave NCK B.V. (verslag 5)
€ 78.087,82 excl. banken Vos & Partners B.V. (verslag 5)

Tot op heden ingediend:

€ 1.603.712,53 excl. banken Intercaves B.V. (verslag 5)
€ 5.541.574,54 excl. banken Delcave NCK B.V. (verslag 5)
€ 105.884,72 excl. banken Vos & Partners B.V. (verslag 5)

€ 7.268.405,54

14-11-2019

 9

Toelichting

Tot op heden ingediend:

€ 1.620.946,28 excl. banken Intercaves B.V. (verslag 9).
€ 5.541.574,54 excl. banken Delcave NCK B.V. (verslag 5)
€ 105.884,72 excl. banken Vos & Partners B.V. (verslag 5).

€ 7.714.880,35

30-11-2020

 11

Toelichting

€ 1.610.051,72 excl. banken Intercaves B.V. (verslag 11)
€ 5.968.225,29 excl. banken Delcave NCK B.V. (verslag 11)
€ 136.603,34 excl. banken Vos & Partners B.V. (verslag 11).

€ 7.707.681,30

29-06-2021

 12

Toelichting

€ 1.613.998,44 excl. banken Intercaves B.V. (verslag 12)

€ 5.957.079,52 excl. banken Delcave NCK B.V. (verslag 12)

€ 136.603,34 excl. banken Vos en Partners B.V. (verslag 12)

€ 9.707.298,73

29-12-2021

 13

Toelichting

€ 3.372.488,93 excl. banken Intercaves B.V. (verslag 13).

€ 6.198.206,46 excl. banken Delcave NCK B.V. (verslag 13).

€ 136.603,34 excl. banken Vos & Partners B.V. (verslag 13).

€ 9.893.611,54

29-06-2022

 14

Toelichting

€ 3.372.488,93 excl. banken Intercaves B.V. .

€ 6.196.327,18 excl. banken Delcave NCK B.V. .

€ 324.795,43 excl. banken Vos & Partners B.V.

€ 19.012.028,59

28-02-2024

 **17**

Toelichting

Intercaves € 12.476.278,83 (incl. ABN AMRO € 9.103.789,90) en waarvan
betwist €1.589.087,00.

Delcave NCK € 6.210.955,33

Vos & Partners € 324.794,43

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

Er zijn aanzienlijke voorwaarden naar een derde in Nijkerk, waarmee een discussie plaatsvindt over gepretendeerd pand- en retentierechten, waardoor ook de afwikkeling van eigendomsvoorbehouden/rechten van reclame een complexe zaak is. Ook in Oosterhout zijn in aanmerking te nemen voorraden, waarbij de afwikkeling van eigendomsvoorbehouden/rechten van reclame speelt. Daarnaast zal de komende tijd in het teken staan van de afwikkeling van tal van operationele zaken.

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

28-8-2024

28-02-2024

 17

10.4 Werkzaamheden overig

--

23-05-2018

 5

Bijlagen

Bijlagen