

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	09-08-2018
Insolventienummer	F.03/17/362
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000018765:F001
Datum uitspraak	05-12-2017

R-C	mr. BRM de Bruijn
Curator	Mr. J.D.E. van den Heuvel

Algemene gegevens

Naam onderneming

De besloten vennootschap Top-Care Health Services B.V.	02-05-2018
	 2

Gegevens onderneming

1. De besloten vennootschap Top-Care Health Services B.V., statutair gevestigd te Amsterdam, kantoorhoudende aan de Kazernestraat 12 te 5928 NL Venlo.	02-05-2018
2. Bestuurder: Top-Care Holding B.V. waarvan de bestuurder is E. Vos.	 2
3. Aandeelhouder: Top-Care Holding B.V.	
4. Ondernemingsraad: n.v.t.	
5. Raad van commissarissen: n.v.t.	

Activiteiten onderneming

Het aan patiënten aanbieden van resultaatgerichte revalidatiezorg conform het CIRAN-concept, met als doel volwaardige maatschappelijke participatie.	02-05-2018
	 2

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

1. Geconsolideerde jaarrekening

02-05-2018

In de geconsolideerde jaarrekeningen van Top-Care Holding B.V. zijn de financiële gegevens van Top-Care Holding B.V. en haar groepsmaatschappijen, waaronder Top-Care Health Services B.V. opgenomen. Terzake wordt verwezen naar het boedelverslag in Top-Care Holding B.V.

 2

2. Periode januari t/m oktober 2017 van Top-Care Health Services B.V.

Volgens de interne spilanalyse over de periode 1 januari 2017 t/m 31 oktober 2017 bedroeg de enkelvoudige omzet van de zeven onder Top-Care Health Services B.V. vallende vestigingen de navolgende:

Eindhoven: € 1.617.111
Venlo: € 1.780.694
Groesbeek: € 2.461.880
Amsterdam: € 906.290
Utrecht: € 50.000
Rotterdam: € 919.943
Maastricht: € 1.062.480

3. Winst en verlies

Boekjaar 2016

Uit de interne enkelvoudige balans 2016 blijkt een netto-resultaat van € 854.494,-.

Periode 1 t/m 10 2017

Uit tussentijdse, niet door de externe accountant gecontroleerde cijfers (spilanalyse), kan worden afgeleid dat het nettoresultaat over de periode 1 januari 2017 t/m 31 oktober 2017 bedroeg:

Amsterdam: € 623.000,- verlies
Rotterdam: € 932.000,- verlies
Utrecht: € 570.529,- verlies
Eindhoven: € 614.000,- verlies
Venlo: € 589.000,- verlies
Groesbeek: € 648.000,- verlies
Maastricht: € 664.000,- verlies

4. Balanstotaal

Uit de interne enkelvoudige balans boekjaar 2016 blijkt: € 11.362.987,-.

Gemiddeld aantal personeelsleden

97

02-05-2018

 2

Boedelsaldo

Boedelsaldo
€ 754.528,45

02-05-2018



Boedelsaldo
€ 416.398,82

09-08-2018



Het boedelsaldo is enerzijds toegenomen met huurontvangsten uit de verhuur van beide panden aan de stichting Siza en door Siza te betalen boedelbijdragen en anderzijds afgenomen door een tussentijdse voorlopige betaling van de faillissementskosten.

Verslagperiode

van
8-1-2018

02-05-2018



t/m
22-4-2018

van
23-4-2018

09-08-2018



t/m
31-7-2018

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
2	1310,60 uur
3	255,50 uur
totaal	1566,10 uur

Toelichting bestede uren

1. De uren in het faillissementscluster worden geconsolideerd geschreven in het faillissement van Top-Care Health Services. In verband met de wijziging in het verslagformat is voor de duidelijkheid het totaal in dit faillissement bestede uren genoemd in het kopje "verslagperiode bestede uren", omdat anders het "totaal" niet klopt. In de verslagperiode zijn 835 uren besteed en in totaal zijn 1310,6 uren besteed.

02-05-2018



2. Op het in ieder cluster faillissement gerealiseerde actief zal in het kader van de afwikkeling van de clusterfaillissementen de in het faillissement van Top-Care Health Services geconsolideerd geschreven uren in verhouding tot dit actief worden toegerekend.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Directie en organisatie

02-05-2018

1. De bestuurder van Top-Care Health Services B.V. is E. Vos. Na de schorsing van het toenmalige management medio mei 2017, is B. Olgers als interimmanager aangetrokken. Laatstgenoemde stuurde formeel de RHA's van alle vestigingen aan, alwaar de revalidatiezorg werd verleend.

 2

2. De financiën, waaronder het maken van de declaraties, en ICT waren ondergebracht in de PRB vennootschappen, die waren gehuisvest in het hoofdkantoor te Venlo. Korte tijdshelpe wordt naar het faillissementsverslag in deze cluster faillissementen verwezen.

3. Top-Care Health Services B.V. en haar 7 vestigingen alsmede Ciran Breda B.V. en Ciran Zwolle B.V. voerden, met een team bestaande uit fysio- en psychotherapeuten, in opdracht van de stichting Ciran, de behandeltrajecten uit.

1.2 Lopende procedures

n.v.t.

02-05-2018

 2

1.3 Verzekeringen

1. De verzekeringen zijn beëindigd m.u.v. een aansprakelijkheidsverzekering.
2. Voor de beide aan Top-Care Health Services B.V. in eigendom toebehorende panden te Venlo en Groesbeek, is in overleg met de hypotheekhouder Rabobank, een nieuwe opstalverzekering gesloten welke, behoudens verlenging, expireert per 1 augustus 2018.
3. Voor de kantoor- en bedrijfsinventaris is een tijdelijke verzekering afgesloten welke eveneens expireert per 1 augustus 2018. Hoewel het risico van deze activa sedert 1 februari 2018 ligt bij de doorstarter kon de verzekering niet tussentijds worden beëindigd.

02-05-2018

 2

1. De aansprakelijkheidsverzekering is geroyeerd.
2. De opstalverzekering is met ingang van 1 augustus 2018 geprolongeerd. Rabobank voldoet de verschuldigde premie.
3. Omdat de kantoor- en bedrijfsinventaris is verkocht, is de inboedelverzekering m.i.v. 1 augustus 2018 beëindigd.

09-08-2018

 3

1.4 Huur

Top-Care Health Services B.V. huurde bedrijfspanden voor haar vestigingen te Amsterdam, Rotterdam, Utrecht, Eindhoven en Maastricht. Deze huurovereenkomsten zijn alle beëindigd.

02-05-2018

 2

1.5 Oorzaak faillissement

1. De Top-Care organisatie welke begin 2000/2001 is gestart besloot medio 2009 haar re-integratie activiteiten te beëindigen en zich te richten op revalidatiezorg. Zij richtte daartoe in 2009 de stichting Ciran op. Laatstgenoemde nam revalidatieartsen in dienst en verkreeg een Wtzi

02-05-2018

 2

toelating, inhoudende dat zij bevoegd was om revalidatiezorg te verlenen. Ciran sloot met patiënten, op indicatie van de aan Ciran verbonden revalidatieartsen, geneeskundige behandelovereenkomsten. De behandelingen werden uitgevoerd door uitvoeringscentra met wie Ciran een contract had. Het grootste uitvoeringscentrum was Top-Care.

2. In opdracht van Ciran faciliteerde de PRB vennootschappen, middels een in eigen beheer ontworpen ICT-systeem, de automatische verwerking van kortgezegd de indicatiestellingen, behandelplannen en declaraties.

3. De declaraties van de uitvoeringsinstellingen aan Ciran werden aldus gereed gemaakt en aan Ciran verzonden via PRB. Gelijktijdig bij het verzenden van een declaratie aan Ciran werd de declaratie van Ciran aan de zorgverzekeraar(s) opgemaakt en aan hen verzonden. De zorgverzekeraar(s) betaalde de declaratie aan Ciran, die vervolgens, na inhouding van een afgesproken provisie, de declaratie van de uitvoeringsinstelling voldeed. Omdat tussen de declaratie van de uitvoeringsinstellingen aan Ciran en uitbetaling door de zorgverzekeraar aan Ciran enige tijd zat, werden vanuit een liquiditeitsoogpunt de uitvoeringsinstellingen door Ciran bevoorschot.

4. Voor zover thans is gebleken heeft zorgverzekeraar DSW medio mei 2014 een zogenaamde materiele controle bij Ciran uitgevoerd in welk kader DSW o.a. een aantal dossiers heeft ingezien en beoordeeld. Uiteindelijk heeft DSW zich op het standpunt gesteld dat de door Ciran geleverde zorg weliswaar verzekerde zorg betreft en onder de basisverzekering valt, maar dat van medische specialistische revalidatie zorg, zoals door Ciran was gedeclareerd, geen sprake was. Dit heeft geleid tot een kort geding en een bodemprocedure bij de rechtbank Rotterdam. Bij tussenuitspraak d.d. 25 november 2015 heeft de rechtbank een deskundigenonderzoek bevolen. De deskundigen hebben gerapporteerd en de zaak staat voor vonnis. Op enig moment in 2018 zal uitspraak worden gedaan.

5. Medio juni 2015 is zorgverzekeraar Zilveren Kruis een materieel dossieronderzoek gestart en andere zorgverzekeraars op een later moment. Zilveren Kruis stelde zich op het standpunt dat in de periode 2012 t/m 2015 in een groot aantal gevallen ten onrechte enerzijds MSR zorg is gedeclareerd en anderzijds kort gezegd voor groepsbehandelingen te veel tijd zou zijn geregistreerd, waardoor de declaraties van Ciran te hoog waren. Zilveren Kruis en Ciran hebben eind 2016/begin 2017 een schikking getroffen waarbij Ciran een bedrag ad € 4.353.447,00 in drie jaarlijkse termijnen aan Zilveren Kruis terugbetaalt.

6. Het televisieprogramma Zembla heeft begin maart 2017 een uitzending aan Ciran gewijd, waarin de door Ciran/Top-Care verleende zorg in een ongunstig daglicht kwam te staan. Zorgverzekeraar VGZ, die al medio 2016 een materieel onderzoek was gestart, en andere zorgverzekeraars, zijn betalingen aan de stichting Ciran gaan opschorten, waardoor de stichting Ciran de declaraties van de uitvoeringsinstellingen, waaronder Top-Care/PRB, niet meer kon voldoen. Dit leidde medio november 2017 tot een acuut liquiditeitsprobleem bij Top-Care/PRB. Aandeelhouders waren niet bereid om extra financiële middelen ter beschikking te stellen.

7. Het toenmalige management, verbonden aan de Top-Care/PRB vennootschappen, waarvan één onder hen tevens bestuurder was van de stichting Ciran, is in verband met deze ontwikkelingen door de bestuurder van Top-Care/PRB medio mei 2017 op non-actief gesteld. Voor de Top-Care/PRB vennootschappen werd een interim-manager aangesteld en bij de stichting Ciran een interim bestuurder.

8. Vijf Top-Care vennootschappen met uitzondering van Ciran Breda B.V. en drie PRB vennootschappen hebben surseance van betaling aangevraagd welke op 30 november 2017 werd verleend. Wegens een gebrek aan continuïteitsperspectief en gebrek aan financiële middelen - een boedelkrediet kon niet worden verkregen - hebben de bewindvoerder en de bestuurder gezamenlijk besloten de surseance te laten intrekken en het faillissement te laten uitspreken. De faillissementen werden uitgesproken op 5 december 2017. De zesde Top-Care vennootschap, Ciran Breda B.V. werd op eigen aangifte op 7 december 2017 in staat van faillissement verklaard.

9. De stichting Ciran is een kort geding gestart tegen VGZ. De voorzieningenrechter wees bij vonnis d.d. 25 oktober 2017 de vordering tot betaling van de openstaande declaraties van circa € 6 mio af, omdat VGZ kennelijk aannemelijk wist te maken dat zij een tegenclaim had van circa € 20 mio wegens te veel betaalde declaraties over de periode 2013 t/m 2016. Na een ingesteld spoedappiel vernietigde het hof Arnhem-Leeuwarden bij arrest d.d. 15 december 2017 het vonnis van de voorzieningenrechter en veroordeelde VGZ kort gezegd tot betaling van de openstaande declaraties en verbood haar toekomstige betalingen op te schorten of te verrekenen. Vervolgens heeft VGZ beslag onder zichzelf gelegd, waardoor zij haar verplichting tot betaling aan de stichting Ciran blokkeerde. In een door de stichting Ciran andermaal gestart kort geding oordeelde de voorzieningenrechter bij vonnis d.d. 27 december 2017 dat het beslag niet behoefde te worden opgeheven. Naar aanleiding van dit vonnis heeft de stichting Ciran surseance van betaling aangevraagd. Kort daarna heeft de bewindvoerder de surseance door de rechtbank laten intrekken en werd op 25 januari 2018 de stichting Ciran in staat van faillissement verklaard met benoeming van mr. B. van Brink tot curator.

10. Er vindt een nader onderzoek plaats naar de diepere oorzaken van het faillissement. Twee onderwerpen zullen specifieke aandacht krijgen, te weten de stelling van VGZ en overigens ook andere zorgverzekeraars, waaronder Zilveren Kruis, dat enerzijds te snel werd gekozen voor het relatief dure MSR traject en anderzijds het onjuist toepassen van de groepsdeler.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
97

02-05-2018



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

02-05-2018



Personele bezetting 2014 t/m 2016 in fte

1. Blijkens de jaarrekening 2014 bedroeg de personele bezetting van Top-Care Holding en haar dochterondernemingen (8 vestigingen) in 2014 124 fte.
2. Blijkens de jaarrekening 2015 bedroeg de personele bezetting van Top-Care Holding en haar dochterondernemingen (8 vestigingen) in 2015 145 fte.
3. Blijkens de concept jaarrekening 2016 bedroeg de personele bezetting van Top-Care Holding en haar dochterondernemingen (8 vestigingen) in 2016 177 fte.

Reorganisatie 2017

Er zijn in de Top-Care/PRB organisatie in 2017 twee reorganisaties geweest waarbij werknemers van de diverse juridische entiteiten werden ontslagen. Voor zover het Top-Care Health Services B.V. betreft werden in de tweede ronde 13 werknemers ontslagen, die per surseance datum 30 november 2017 op één na nog allen in dienst waren.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
6-12-2017	97	De formaliteiten met UWV zijn adequaat en voortvarend afgewikkeld.
totaal	97	

2.4 Werkzaamheden personeel

Geen

02-05-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Het bedrijfspand aan de Kazernestraat 12 te Venlo. Eerste hypotheek op kantoorgebouw van Nationaal Restauratiefonds.		€ 930.045,00	
Het bedrijfspand aan de Kazernestraat 12 te Venlo. Tweede hypotheek op kantoorgebouw van Rabobank.		€ 7.425.000,00	
De nieuwbouw van het pand Kazernestraat 12 te Venlo. een eerste hypotheek van Rabobank.		€ 7.425.000,00	
Het bedrijfspand aan de Boslaan 2 te Groesbeek. Eerste hypotheek Rabobank.		€ 6.750.000,00	
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

1. De stichting Nationaal Restauratiefonds heeft een (restant) vordering van € 801.627 (plus PM), welke is gesecureerd door een eerste hypotheek op het kantoorgebouw van het pand Kazernestraat 12 te Venlo. 02-05-2018
 2

2. Rabobank heeft een restantvordering van € 5.019.600,00 (plus PM), welke is gesecureerd door een eerste hypotheek op de nieuwbouw (therapie ruimte) van het pand te Venlo, een tweede hypotheek op het kantoorgebouw en een eerste hypotheek op het pand aan de Boslaan 2 te Groesbeek.

De opstalverzekering is met ingang van 1 augustus 2018 geprolongeed. De verschuldigde premie wordt voldaan door Rabobank. **09-08-2018**
 3

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

1. Rabobank heeft in overleg en instemming van de stichting Nationaal Restauratiefonds en de curator een landelijk opererende, in zorgvastgoed gespecialiseerde makelaar en daarnaast in Venlo een plaatselijke makelaar ingeschakeld om beide panden te verkopen. In het kader van de doorstart heeft de doorstartende partij, die beide panden tijdelijk, voor de duur van zes maanden huurt, een koopoptie. Omdat aan de voorwaarden van de koopoptie is voldaan is - er hebben zich inmiddels potentiële gegadigden voor beide panden gemeld- is de doorstartende partij uitgenodigd om aan te geven of zij koopinteresse heeft in één of beide panden, bij gebreke waarvan de curator c.s. vrij zijn om beide panden aan een ander c.q. anderen te verkopen. 02-05-2018
 2

2. Met de stichting Nationaal Restauratiefonds en Rabobank is een boedelbijdrage afgesproken.

Er hebben inmiddels meerdere bezichtigingen van beide panden plaatsgevonden door potentiële kopers. Er vindt steeds nauw gezet overleg plaats tussen de makelaar, beide hypotheekhouders en de curator. **09-08-2018**
 3

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Kantoor- en bedrijfsinventaris (fitness apparatuur) welk zich bevonden in de vestigingen, Breda, Eindhoven, Venlo en Groesbeek.	€ 257.500,00	
Kantoor- en bedrijfsinventaris (fitness apparatuur) welke zich bevonden in de vestigingen Amsterdam, Utrecht, Rotterdam en Maastricht.	€ 261.896,00	
ICT-apparatuur	€ 1.426,00	
AED apparatuur	€ 1.000,00	
totaal	€ 521.822,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

1. De kantoor- en bedrijfsinventaris van de locaties Breda, Eindhoven, Venlo en Groesbeek zijn onderhands executoriaal verkocht aan de doorstarter voor een totaalbedrag ad € 257.500,00. Hiervan dient een deel te worden toegerekend aan Ciran Breda B.V. 02-05-2018  2
2. De kantoor- en bedrijfsinventaris van de locaties Amsterdam, Rotterdam, Utrecht en Maastricht zijn door Troostwijk geveild. De bruto opbrengst bedroeg € 261.896,00.
3. De opbrengst van de verkoop van de kantoor- en bedrijfsinventaris van Ciran Zwolle B.V. wordt in dit cluster faillissement verantwoord.
4. Achteraf is nog een bescheiden hoeveelheid ICT-apparatuur geveild.
5. Een viertal AED apparaten wordt in de komende verslagperiode verkocht aan de stichting Siza.
6. In verband met het fiscale bodemvoorecht loopt de opbrengst via de boedel en is geen boedelbijdrage met pandhouder Rabobank afgesproken.

3.4 Bodemvoorecht fiscus

De fiscus heeft een bodemvoorecht op de kantoor- en bedrijfsinventaris voorover het gaat om de verpande zaken in de faillissementen Top-Care Health Services B.V., Top-Care Immediate B.V. en Workers Health Solutions B.V. 02-05-2018  2

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Separaat zijn nog computers geveild, waarvan op de eerste veiling te lage biedingen kwamen. De bruto opbrengst bedraagt € 1.426,00. Troostwijk dient nog met de boedel af te rekenen. 02-05-2018  2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Ten tijde van het faillissement lopende patiententrajecten (DBC's)		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Vanaf het uitspreken van het faillissement zijn in overleg met de stichting Ciran en de daaraan verbonden revalidatie artsen de patiënten trajecten voor de 9 vestigingen steeds in overleg met de patiënt zorgvuldig afgebouwd.

02-05-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De vanaf surseancedatum verrichtte werkzaamheden zijn aan de stichting Ciran gedeclareerd. Korteheidshalve wordt verwezen naar de rubriek debiteuren.

02-05-2018



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
n.v.t.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Van andere activa is (nog) niet gebleken.

02-05-2018



3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen

02-05-2018



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Vordering op de stichting Ciran	€ 4.649.000,00		
totaal	€ 4.649.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

1. Volgens de debiteuren lijst d.d. 19 december 2017: € 3.443.965,- op de stichting Ciran.
2. Inmiddels is het onderhanden werk (lopende patiënten trajecten) vanaf surseancedatum tot aan einddatum van het betreffende traject, gefactureerd aan de stichting Ciran en via laatstgenoemde (door)gefactureerd aan de verschillende Zorgverzekeraars. Het gaat om een bedrag ad € 1.205.035,00.

02-05-2018



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Zodra de vordering op de stichting Ciran in alle cluster faillissementen precies bekend is, zullen deze in het faillissement van de stichting Ciran ter verificatie bij de curator worden ingediend. De vorderingen worden samen met het door Rabobank ingeschakelde bedrijf Mirus, aan de hand van de administratie in kaart gebracht.

02-05-2018



De administratieve werkzaamheden zijn af zodat in de komende verslagperiode de vordering bij de curator van de stichting Ciran ter verificatie kan worden ingediend.

09-08-2018



5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 5.821.227,00

02-05-2018



1. Rabobank heeft in de faillissementen van Top-Care Health Services B.V., Workers Health Solutions B.V. en Top-Care Immediate B.V. een vordering ingediend van € 5.019.600,00 (plus PM).
2. De stichting Nationaal Restauratiefonds heeft een hypothecaire financiering verstrekt. De restantvordering bedraagt ad € 801.627,- (plus PM).

5.2 Leasecontracten

Zes operational leasecontracten m.b.t. Canon copiers en een leasecontract met betrekking tot planten(bakken).

02-05-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

1. De stichting Nationaal Restauratiefonds

Eerste recht van hypotheek op het monumentale kantoorgebouw aan de Kazernestraat 12 te Venlo.

02-05-2018



2. Rabobank

a. Tweede hypotheekrecht op het monumentale kantoorgebouw aan de Kazernestraat 12 te Venlo;

b. Een eerste hypotheek op de aan het kantoorgebouw te Venlo grenzende nieuwbouw (therapieruimte)

c. Eerste hypotheekrecht op het pand aan de Boslaan 2 te Groesbeek.

d. Pandrecht op de vorderingen.

e. Pandrecht op kantoor- en bedrijfsinventaris.

5.4 Seperatistenpositie

1. De stichting Nationaal Restauratiefonds

2. Rabobank

02-05-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er zijn diverse leveranciers die eigendomsvoorbehoud claimen op o.a. enveloppen, visitekaartjes, foldermateriaal, fruitmanden, frankeermachine. Deze positie is onderzocht en de zaken waarop een rechtens een geldig eigendomsvoorbehoud rustte zijn aan de leverancier teruggegeven.

02-05-2018



5.6 Retentierechten

n.v.t.

02-05-2018



5.7 Reclamerechten

n.v.t.

02-05-2018



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

1. Met Rabobank is afgesproken dat de boedel nauwgezet van het verkoopproces van de panden te Venlo en Groesbeek op de hoogte wordt gehouden.
2. Rabobank heeft ook een substantiële vordering op de stichting Ciran. In dit kader zijn de vorderingen van Ciran op de zorgverzekeraars verpand aan Rabobank. De grootste debiteur is zorgverzekeraar VGZ. Met Rabobank is afgesproken dat de boedel nauwgezet op de hoogte wordt gehouden van de afwikkeling van haar debiteuren positie in het faillissement van de stichting Ciran, meer in het bijzonder de afwikkeling met VGZ. In dit verband vindt ook overleg plaats met de curator van de stichting Ciran.

02-05-2018



Uit een overleg met de curator van de stichting Ciran is gebleken dat er nog geen relevante ontwikkelingen zijn in afwikkeling van de debiteuren, meer in het bijzonder de vordering van de stichting Ciran op VGZ.

09-08-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De behandeltrajecten van circa 550 patiënten zijn in de eerste verslagperiode in overleg met de stichting Ciran en haar revalidatieartsen op verantwoorde wijze en in overleg met de patiënt afgebouwd.

02-05-2018



6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

02-05-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Geen

02-05-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

1. Zoals vermeld in het eerste boedelverslag is medio december 2017 aan een negental gegadigden een uitvoerig biedmemo verstrekt, alsmede, na ondertekening van een geheimhoudingsverklaring, een groot aantal (financiële) bescheiden. Er werden vier biedingen ontvangen. Met één gegadigde, te weten de stichting Siza te Arnhem, zijn de onderhandelingen geopend.

02-05-2018



2

2. Het onderhandelingsproces is intensief geweest en heeft geruime tijd in beslag genomen. Niet in de laatste plaats omdat de Nederlandse Zorgautoriteit aan het voornemen om de activa en activiteiten van de Top-Care-, PRB- en Ciran-vennootschappen over te nemen, alsmede de overname van de door PRB Services B.V. gehouden aandelen in PRB Kenniscentrum, in het kader van de concentratiebepalingen in de zin van artikel 27 mededingingswet en artikel 49a Wet marktordening gezondheidszorg, haar goedkeuring diende te hechten. Bij besluit d.d. 2 februari 2018 heeft de NZA in het kader van een spoedprocedure ontheffing verleend van het verbod om een concentratie tot stand te brengen zonder daaraan voorafgaande goedkeuring van NZA, omdat sprake is van spoedeisendheid, waarbij het redelijk vermoeden bestond dat zij haar goedkeuring aan de concentratie niet zal onthouden.

3. Met de stichting Siza respectievelijk de stichting Siza revalidatie overeenstemming bereikt en wel als volgt:

- a. Siza start revalidatie activiteiten op de vestigingen te Breda , Eindhoven, Venlo en Groesbeek.
- b. Siza heeft de tot deze vestigingen behorende kantoor- en bedrijfsinventaris gekocht.
- c. Siza heeft van de curatoren in PRB Services en de stichting Ciran de door deze gehouden aandelen (ieder 50%) in PRB Kenniscentrum gekocht. In deze vennootschap bevinden zich de IE-rechten van het Ciran-concept.
- d. Siza huurt tijdelijk, voor de duur van zes maanden, ingaande op 1 februari 2018 alzo eindigende op 1 augustus 2018, de panden te Venlo en Groesbeek tegen een nader afgesproken huurprijs en doorbelasting van diverse kosten.
- e. Met Siza is een koopoptie afgesproken inhoudende dat als zich potentiële marktpartijen zich aandienen, Siza zich binnen drie weken dient uit te laten of zij interesse heeft in koop van één of beide panden. In het bevestigende geval zullen verkooponderhandelingen met Siza worden gestart; heeft Siza geen koopinteresse dan kan vrijelijk met derden worden onderhandeld.
- f. Siza biedt aan een vijftigtal werknemers een arbeidsovereenkomst aan.
- g. Siza betaalt een Goodwill vergoeding bestaande uit een vast bedrag en een aan de omzet in het boekjaar 2019 gerelateerd percentage van 2 over het meerdere.

6.5 Verantwoording

De activa- en huurovereenkomst met Siza zijn met instemming van de rechter-commissaris en voorzover nodig, de stichting Nationaal Restauratiefonds en Rabobank, gesloten.

02-05-2018



2

6.6 Opbrengst

€ 407.500,00

02-05-2018



De opbrengst kan als volgt worden gespecificeerd:

- a. Kantoor- en Bedrijfsinventaris; € 257.500,00.
- b. 50% aandelenbelang in PRB Services: € 50.000,00*
- c. Goodwill: € 100.000,00 plus 2% van het meerdere van de omzet in boekjaar 2019.

* Het ontvangen bedrag voor het aandelenpakket vloeit in beginsel in de boedel van het cluster faillissement PRB Services.

Huurvergoeding

Daarnaast ontvangt de boedel over de periode 1 februari 2018 tot 1 augustus 2018 een huurbedrag van € 50.000,00 (Venlo) en € 60.000,00 (Groesbeek). Het voor Venlo te ontvangen huurbedrag wordt gelijkelijk verdeeld tussen de boedel en beide hypotheekhouders. Het voor Groesbeek te ontvangen bedrag wordt bij helfte verdeeld tussen de boedel en Rabobank.

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

1. Het beheren van het huurcontract.
2. Bewaken van de koopoptie.
3. Afrekenen Goodwill over boekjaar 2019.

02-05-2018



1. Op verzoek van de stichting Siza Revalidatie is de huurovereenkomst van beide panden met ingang van 1 augustus 2018 voor onbepaalde tijd voortgezet met een wederzijdse opzegtermijn van een maand. De huurprijs is in opwaartse zin aangepast. De te betalen huurprijs voor het pand te Venlo bedraagt thans € 12.500,00 per maand en die van het pand te Groesbeek € 15.000,00 per maand. De rechter-commissaris verleende hiervoor toestemming.

09-08-2018



2. Omdat er zich medio juni 2018 een potentiële gegadigde aandiende is de stichting Siza respectievelijk de stichting Siza Revalidatie in de gelegenheid gesteld om de contractueel afgesproken koopoptie uit te oefenen. Beiden hebben van hun optierecht geen gebruik gemaakt. Het optierecht is daarmee vervallen.

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie en boekhouding zijn in hoge mate geautomatiseerd en maken een ordentelijke en gedegen indruk. Het rechtmatigheidsonderzoek is er mede op gericht om te kunnen vaststellen of de rechten en plichten van alle gefailleerde vennootschappen hieruit kunnen worden gekend en de daarbij behorende boeken, bescheiden en andere gegevensdragers zijn bewaard.

02-05-2018



7.2 Depot jaarrekeningen

Er is geen depotplicht. De gegevens zijn verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening van de vennootschap Top-Care Holding B.V.

02-05-2018



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

02-05-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Blijkens de oprichtingsakte in 1989 zijn geplaatst en volgestort 40 aandelen met een nominale waarde van € 1.000,00. Ter storting op de aandelen is door de oprichter in de vennootschap ingebracht een door de oprichter gedreven eenmanszaak.

02-05-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

7.5 Onbehoorlijk bestuur

02-05-2018



Zoals in het eerste verslag is aangegeven vindt met name een onderzoek plaats naar de stelling van VGZ en overigens ook andere zorgverzekeraars dat door de stichting Ciran en haar uitvoeringsinstellingen enerzijds te snel werd gekozen voor het relatief dure MSR traject en anderzijds het mogelijk onjuist toepassen van de groepsdeler met als gevolg dat teveel uren aan een individuele patiënt zouden zijn toegerekend, waardoor een hoger tarief kon worden gedeclareerd. In het onderzoek wordt tevens de werking van de ICT-structuur betrokken, weke een dominante functie vervulde bij de indicatiestelling, het behandelingstraject en de declaratie. Het onderzoek zal enige tijd in beslag nemen.

7.6 Paulianeus handelen

7.6 Paulianeus handelen

02-05-2018



In onderzoek

7.7 Toelichting rechtmatigheid

PM

02-05-2018



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

PM

02-05-2018



In de afgelopen verslagperiode is een aanvang gemaakt met het horen van de statutair bestuurders en leden van het management. Er zullen in de komende verslagperiode nog enkele gesprekken plaatsvinden waarna de bevindingen tot dan toe zullen worden geëvalueerd.

09-08-2018



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

1. Faillissementskosten: PM
2. UWV: PM
3. Huur panden Amsterdam, Utrecht, Rotterdam, Eindhoven en Maastricht: PM
4. Overig: PM

02-05-2018



€ 652.921,00

09-08-2018



1. Faillissementskosten: PM
2. UWV: € 602.065,66.3
3. Huur: € 35.105,94
4. Overigen: € 15.749,40

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 642.808,00

02-05-2018



8.3 Pref. vord. UWV

UWV heeft haar vordering nog niet ingediend

02-05-2018



€ 575.642,36

09-08-2018



Hoog: € 49.340,34
Laag: € 526.302,02

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 21.159,40

02-05-2018



Een zestal werknemers heeft een vordering ingediend terzake een voor surseancedatum afgesproken transitievergoeding in het kader van een vaststellingsovereenkomst. Deze vorderingen zijn geplaatst op de lijst der voorlopig erkende preferente crediteuren.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

55

02-05-2018



1. Het betreft handelscrediteuren, die zaken hebben geleverd aan de verschillende vestigingen en hun vordering ter verificatie hebben ingediend.
2. De Intercompany schulden ad € 119.029,00 zijn hierin niet begrepen.
3. De vorderingen van beide separatisten worden vooralsnog als PM post genoteerd, in afwachting van het resultaat van het uitwinningstraject van de zekerheden.

57

09-08-2018



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 216.572,00

02-05-2018



€ 227.499,66

09-08-2018



De vorderingen van de beide hypotheekhouder Rabobank en de stichting Nationaal Restauratiefonds zijn niet in dit bedrag begrepen. Beide vorderingen zijn wel genoteerd voorzover uit de opbrengst van hun zekerheden de vordering niet volledig kan worden voldaan.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

In dit stadium van het faillissement kan nog geen verwachting worden uitgesproken.

02-05-2018



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Administratie.

02-05-2018



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

02-05-2018



9.2 Aard procedures

n.v.t.

02-05-2018



9.3 Stand procedures

n.v.t.

02-05-2018



9.4 Werkzaamheden procedures

Geen

02-05-2018



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- | | |
|--|---|
| 1. Verkoop van de panden Venlo en Groesbeek in overleg met de stichting Nationaal Restauratiefonds en Rabobank. | 02-05-2018
 2 |
| 2. Overleg met Rabobank over incassering van de debiteuren (vordering op Ciran) mede in verband met de hieruit voortvloeiende en aan Rabobank verpande debiteuren in het faillissement van de stichting Ciran (vorderingen op zorgverzekeraars). | |
| 3. Periodiek overleg met de curator van de stichting Ciran. | |
| 4. Beheer van de met de stichting Siza gesloten huurovereenkomsten. | |
| 5. Goodwill afrekenen met de stichting Siza na afloop van het boekjaar 2019. | |
| 6. Rechtmatigheidsonderzoek. | |
| 7. Crediteurenadministratie. | |

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Op dit moment valt niet te overzien op welke termijn de cluster faillissementen kunnen worden afgewikkeld.	02-05-2018  2
--	---

10.3 Indiening volgend verslag

9-2-2019	09-08-2018  3
----------	---

10.4 Werkzaamheden overig

Zie hierboven plan van aanpak	02-05-2018  2
-------------------------------	---

Bijlagen

Bijlagen