

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

Betreft

Verslagnummer	16
Datum verslag	03-12-2024
Insolventienummer	F.03/17/362
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000018765:F001
Datum uitspraak	05-12-2017

R-C	mr. G.M. Drenth
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

02-05-2018

1. Geconsolideerde jaarrekening

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. 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

1. Balanstotaal

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

 2

Gemiddeld aantal personeelsleden

97

02-05-2018

 2

Boedelsaldo

€ 754.528,45

02-05-2018

 2

€ 416.398,82

09-08-2018

 3

Toelichting

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.

€ 213.323,16

13-09-2019

 5

Toelichting

Het boedelsaldo is enerzijds afgenomen roer een tweetal voorschotbetalingen van de faillissementskosten en de ten behoeve van Rabobank voorgesloten kosten betreffende de panden te Venlo en Groesbeek en anderzijds toegenomen door een afrekening van de variabele huurlasten door de stichting Siza.

€ 212.946,24

20-03-2020

 6

Toelichting

De belangrijkste mutaties betreffen enerzijds een voorschotbetaling op de faillissementskosten en anderzijds een van Rabobank ontvangen bedrag terzake door de boedel voorgesloten energiekosten en een voor de boedel positieve afrekening in verband met de verkoop van het pand te Groesbeek.

€ 188.932,03

25-09-2020

 7

Toelichting

De belangrijkste mutatie betreft de betaling van een voorschot ad € 21.352,68 op de faillissementskosten.

€ 184.133,76

30-03-2021

 8

Toelichting

De mutaties betreffen uitbetaling van een voorschot op de faillissementskosten en een drietal restituties van Eneco.

€ 218.675,34

30-09-2021

 9

Toelichting

Het boedelactief is toegenomen met een tweetal mutaties:

- a. Rabobank betaalde een destijds afgesproken boedelvergoeding ad € 30.250,00 (incl. btw) in verband met mijn beheers- en verkoopinspanningen met betrekking tot de panden in Venlo en Groesbeek.
- b. Op een in de boedel vallend prioriteitsaandeel in een besloten vennootschap werd een dividenduitkering ontvangen en ter zake de verkoop van het aandeel een boedelvergoeding. Het totaal ontvangen bedrag bedraagt € 6.915,00 (zie rubriek activa).

€ 218.465,52

29-03-2022

 10

Toelichting

Er zijn een zevental debetrente betalingen afgeschreven.

€ 207.976,30

29-09-2022

 11

Toelichting

De mutaties hebben betrekking op een betaald voorschot op de faillissementskosten en door de bank in rekening gebrachte debetrente.

€ 205.264,10

29-03-2023

 12

Toelichting

De mutaties hebben betrekking op enerzijds een tussentijds voorschot curatoren salaris en anderzijds betaalde kosten, waaronder debetrente.

€ 190.845,11

28-09-2023

 13

Toelichting

De mutaties hebben betrekking op enerzijds een tussentijds voorschot curatoren salaris en anderzijds betaalde kosten, waaronder debetrente.

€ 183.851,86

27-03-2024

 14

Toelichting

De mutaties hebben met name betrekking op tussentijds vastgestelde en afgerekende faillissementskosten.

€ 198.397,85

17-09-2024

 15

Toelichting

Met de cluster faillissementen PBR Services en Ciran Zwolle, heeft een interne kosten verrekening plaatsgevonden. Dit heeft te maken met het verzoek van de belastingdienst om in deze faillissementen apart BTW aangifte te doen. Er werd ontvangen € 16.006,85 (PRB Services) en € 17.093,97 (Ciran Zwolle), omdat het voorschot op de faillissementskosten steeds uit de boedel Van Top Care Health Services zijn voorgeschoten. Voorts vonden rente afschrijvingen plaats en werd een voorschot ter zake de faillissementskosten voldaan.

€ 167.824,71

03-12-2024

 16

Toelichting

De belangrijkste mutaties betreffen teruggave van btw en uitkering opbrengst roerende zaken/goodwill aan Ciran Breda (zie rubriek 6.6.).

Verslagperiode

van

02-05-2018

8-1-2018

 2

t/m

22-4-2018

van

09-08-2018

23-4-2018

 3

t/m

31-7-2018

van

1-8-2018

t/m

25-2-2019

van

26-2-2019

t/m

9-9-2019

van

10-9-2019

t/m

17-3-2020

van

18-3-2020

t/m

16-9-2020

van

17-9-2020

t/m

22-3-2021

van

23-3-2021

t/m

27-9-2021

van

28-9-2021

t/m

28-3-2022

van

29-3-2022

t/m

25-9-2022

06-03-2019

 4

13-09-2019

 5

20-03-2020

 6

25-09-2020

 7

30-03-2021

 8

30-09-2021

 9

29-03-2022

 10

29-09-2022

 11

van
26-9-2022
t/m
28-3-2023

29-03-2023
 12

van
29-3-2023
t/m
26-9-2023

28-09-2023
 13

van
27-9-2023
t/m
25-3-2024

27-03-2024
 14

van
26-3-2024
t/m
15-9-2024

17-09-2024
 15

van
16-9-2024
t/m
27-11-2024

03-12-2024
 16

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
2	0 uur 0 min
3	0 uur 0 min
4	0 uur 0 min
5	140 uur 24 min
6	64 uur 6 min
7	17 uur 24 min
8	8 uur 48 min
9	19 uur 6 min
10	8 uur 48 min
11	7 uur 18 min
12	44 uur 0 min
13	16 uur 54 min
14	40 uur 36 min
15	41 uur 18 min
totaal	408 uur 42 min

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. 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.	02-05-2018  2
Het totaal aantal uren bedraagt 1855,1. De ontbrekende uren hebben betrekking op uren in de surseance fase die destijds nog niet in het urensysteem waren verwerkt.	06-03-2019  4
Het totaal der werkelijk bestede uren bedraagt 1997 en 12 minuten. Het verschil wordt veroorzaakt door enerzijds uren die betrekking hebben op de surseanceperiode die nog niet in het urensysteem waren verwerkt en anderzijds door 1 uur en 42 minuten die betrekking hebben op periode 4, maar nog niet waren verwerkt.	13-09-2019  5
Het totaal aantal uren bedraagt 2064 en 24 minuten.	20-03-2020  6
In de verslagperiode zijn de meeste uren besteed in de rubriek "Rechtmatigheid".	29-03-2023  12
In de verslagperiode zijn de meeste uren besteed in de rubriek "Rechtmatigheid".	28-09-2023  13

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Directie en organisatie	02-05-2018  2
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. De financiën, waaronder het maken van de declaraties, en ICT waren ondergebracht in de PRB vennootschappen, die waren gehuisvest in het hoofdkantoor te Venlo. Kortheidshalve wordt naar het faillissementsverslag in deze cluster faillissementen verwezen. 1. 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 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

02-05-2018

 2

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

Toelichting

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.	€ 2.750.000,00	€ 930.045,00	€ 25.000,00
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.	€ 1.800.000,00	€ 6.750.000,00	
totaal	€ 4.550.000,00		€ 25.000,00

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.
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.

02-05-2018

 2

De opstalverzekering is met ingang van 1 augustus 2018 geprolongeerd. De verschuldigde premie wordt voldaan door Rabobank.

09-08-2018

 3

De opstalverzekering is met ingang van 1 februari 2019 geprolongeerd. De verschuldigde premie wordt voldaan door Rabobank.

06-03-2019

 4

De opstalverzekering is m.b.t. het pand aan de Kazernestraat te Venlo m.i.v. 1 augustus 2019 beëindigd en voortgezet m.b.t. het pand te Groesbeek aan de Boslaan.

13-09-2019

 5

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. 2. Met de stichting Nationaal Restauratiefonds en Rabobank is een boedelbijdrage afgesproken.	02-05-2018  2
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
1. Het pand Kazernestraat 12 te Venlo is met toestemming van de beide hypotheekhouders executoriaal onderhands verkocht voor een bedrag ad € 2.750.000,00. De levering is beoogd op 1 april 2019. 2. Het pand aan de Boslaan 2 te Groesbeek is nog niet verkocht.	06-03-2019  4
1. De levering aan Koper heeft plaatsgevonden op 1 april 2019. 2. Met Rabobank zal worden afgerekend betreffende de door de boedel in de periode 1 december 2018 tot 1 april 2019 voorgesloten variabele en overige kosten met betrekking tot het pand aan de Kazernestraat te Venlo. 3. Het pand te Groesbeek is nog niet verkocht. Inmiddels heeft zich een potentiële kandidaat gemeld.	13-09-2019  5
a. Het pand aan de Kazernestraat te Venlo is verkocht en per 1 april 2019 geleverd voor een bedrag ad € 2.750.000,00. b. Het pand aan de Boslaan te Groesbeek is verkocht en per 30 januari 2020 geleverd voor een bedrag ad € 1.800.000,00. c. De door de boedel voorgesloten variabele lasten zijn door Rabobank aan de boedel vergoed.. d. Met Rabobank is een boedelbijdrage voor het beheer en verkoopinspanningen van beide panden afgesproken van € 25.000,00.	20-03-2020  6
Geen werkzaamheden meer te verrichten.	25-09-2020  7

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.
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.

02-05-2018

 2

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

Troostwijk maakte een bedrag ad € 1.677,06 over naar de boedelrekening.

06-03-2019

 4

Geen werkzaamheden meer te verrichten.

25-09-2020

 7

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

 2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

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

02-05-2018

 2

Geen werkzaamheden meer te verrichten.

25-09-2020

 7

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Prioriteitsaandeel	€ 1,00	€ 2.904,00
dividenduitkering	€ 4.010,00	
totaal	€ 4.011,00	€ 2.904,00

Toelichting andere activa

Van andere activa is (nog) niet gebleken.

02-05-2018

 2

In de verslagperiode is gebleken dat gefailleerde nog een prioriteitsaandeel heeft in de vennootschap thans genaamd Funqtio B.V. De huidige houders van de gewone aandelen hebben gevraagd om het prio-aandeel te mogen overnemen tegen een nader overeen te komen vergoeding. Hiervoor is recent een voorstel gedaan dat eerst met de rechter-commissaris zal worden besproken.

30-03-2021

 8

Met instemming van de rechter-commissaris is deze positie afgewikkeld. In de ontvangen boedelbijdrage ad € 2.904,00 is een bedrag ad € 504,00 btw begrepen.

30-09-2021

 9

3.9 Werkzaamheden andere activa

Geen

02-05-2018

 2

Verkoop van het prioriteitsaandeel.

30-03-2021

 8

Geen

30-09-2021

 9

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

 2

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  2
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  3
De vordering is bij de curator van de stichting Ciran ingediend en genoteerd op de lijst der voorlopig erkende crediteuren.	06-03-2019  4
Het verloop van het faillissement van de stichting Ciran volgen.	13-09-2019  5
Het faillissement van Ciran zal waarschijnlijk worden opgeheven wegens gebrek aan baten of een vereenvoudigde afwikkeling, zodat aan de concurrente crediteuren geen uitkering zal kunnen worden gedaan.	27-03-2024  14
In het faillissement van de stichting Ciran berichtte de curator desgevraagd dat het mogelijk is dat aan de concurrente crediteuren een zeer bescheiden uitkering kan worden gedaan.	03-12-2024  16

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 5.821.227,00	02-05-2018  2
----------------	---

Toelichting vordering van bank(en)

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  2
---	---

5.3 Beschrijving zekerheden

02-05-2018

1. De stichting Nationaal Restauratiefonds
Eerste recht van hypotheek op het monumentale kantoorgebouw aan de Kazernestraat 12 te Venlo.
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.

 2

5.4 Separatistenpositie

02-05-2018

1. De stichting Nationaal Restauratiefonds
2. Rabobank

 2

20-03-2020

1. Door verkoop van het pand aan de Kazernestraat te Venlo is de hypothecaire vordering van de stichting Nationaal Restauratiefonds volledig voldaan. De restantopbrengst kwam toe aan Rabobank.
2. Het pand aan de Boslaan te Groesbeek is inmiddels ook verkocht. De opbrengst kwam volledig toe aan Rabobank.

 6

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

 2

5.6 Retentierechten

n.v.t.

02-05-2018

 2

5.7 Reclamerechten

n.v.t.

02-05-2018

 2

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  2
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  3
Blijkend de mededelingen van de curator van de stichting Ciran zijn er samen met de bank met VGZ gesprekken geweest die niet tot een voor de boedel positief resultaat hebben geleid.	06-03-2019  4
In het Top Care cluster zijn de inspanningen van Rabobank thans beperkt tot inning van de vorderingen op de failliete stichting Ciran. Een belangrijk aspect in dat faillissement betreft de wijze van afwikkeling van het geschil met VGZ.	20-03-2020  6
Van de curator van Ciran heb ik dienaangaande nog niet mogen vernemen en heb hem recent gevraagd om mij nader te informeren.	30-03-2021  8
Aan Rabobank zijn de vorderingen van de stichting Ciran op derden verpand. In dit kader is de procedure die Ciran voert tegen DSW relevant. Is immers geen sprake van medisch-specialistische revalidatiezorg, wat de rechtbank Rotterdam oordeelde en welke oordeel inmiddels is bekrachtigd door het Hof Den Haag, dan is de vordering van Ciran op zorgverzekeraars substantieel kleiner. De curator van Ciran heeft in overleg met Rabobank cassatieberoep ingesteld tegen de uitspraak van het hof d.d. 20 april 2021.	30-09-2021  9
De curator van de stichting Ciran heeft laten weten dat een datum zal worden bepaald waarop de Procureur-generaal zijn conclusie zal nemen naar aanleiding van het ingestelde cassatieberoep. Deze datum is nog niet bekend.	29-03-2022  10
De Procureur-Generaal heeft op 22 mei 2022 geconcludeerd tot verwerping van het cassatieberoep. De Hoge Raad zal naar verwachting op 2 december 2022 uitspraak doen.	29-09-2022  11
De Hoge Raad heeft bij arrest d.d. 27 januari 2023 het door de curator van Ciran ingestelde cassatieberoep verworpen. Daarmee is het oordeel van het hof, dat de werkwijze bij Ciran in algemene zin niet voldeed aan de eisen die gesteld kunnen worden aan multidisciplinaire medisch-specialistische revalidatiezorg (MSR), definitief. Dit betekent dat Ciran geen vordering meer heeft op DSW terzake door Ciran gedeclareerde, maar door DSW niet betaalde MSR zorg.	29-03-2023  12
Geen	28-09-2023  13

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

02-05-2018



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.
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



6.6 Opbrengst

€ 407.500,00

02-05-2018



Toelichting

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.

Toelichting

1. Het aan PRB Services toekomende bedrag ad € 50.000,00 terzake de verkoop van door haar gehouden aandelen in PRB Kenniscentrum B.V., is medio 2018 aan PRB Services voldaan.
2. Het aan stichting Breda toekomende deel ad € 65.509,30 van de totale opbrengst van de inventaris is aan haar voldaan, evenals een bedrag ad € 13.392,00 terzake het aan haar toekomende deel van de ontvangen goodwill.

03-12-2024



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  2
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. 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.	09-08-2018  3
1. De huur van het pand te Venlo is door mij opgezegd tegen 1 december 2018 en die van het pand te Groesbeek tegen 10 december 2018. 2. Omdat de stichting Siza Revalidatie vanaf de maand oktober 2018 niet meer voldeed aan haar huurverplichtingen is zij in kort geding betrokken en bij vonnis d.d. 6 december 2018 bij verstek veroordeeld tot betaling van een bedrag in hoofdsom ad € 107.307,00 (plus PM) en te vermeerderen met rente en kosten, waarbij zij tevens is veroordeeld om beide panden te ontruimen. 3. De stichting Siza Revalidatie is door de rechtbank Gelderland op 11 december 2018 in staat van faillissement verklaard met benoeming van mr. Coen Houtman tot curator. Kort voor faillissementsdatum heeft zij haar statutaire naam gewijzigd. De vordering van Top-Care Health Services zal bij mr Houtman ter verificatie worden ingediend. 4. In beide panden bevindt zich nog de door de stichting Siza Revalidatie gebruikte inventaris, welke, zo begreep ik van de curator, in eigendom toebehoort aan de stichting Siza. Tussen de koper van het pand te Venlo en de stichting Siza wordt gesproken over het overnemen van (een deel van) de inventaris te Venlo.	06-03-2019  4
De stichting Siza had zich borg gesteld voor de variabele lasten van de stichting Siza Revalidatie. In verband met het faillissement van laatstgenoemde is de borg aangesproken en voldeed zij een bedrag ad € 15.799,73.	13-09-2019  5
Geen werkzaamheden meer te verrichten.	20-03-2020  6

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
 2

Aan de boekhoudplicht is voldaan.

17-09-2024
 15

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
 2

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

n.v.t.

02-05-2018
 2

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
 2

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

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.

02-05-2018
 2

Toelichting

Het rechtmatigheidsonderzoek bevindt zich in een afrondende fase. In het volgende boedelverslag zal hierover worden gerapporteerd.

17-09-2024
 15

Nee

03-12-2024
 16

Toelichting

Het rechtmatigheidsonderzoek is voltooid en leidt niet tot de bevinding dat sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur in de zin van de wet noch tot de bevinding dat de bestuurders schadeplichtig zijn.

De directe aanleiding van de faillissementen was gelegen in het feit dat een grote zorgverzekeraar vanwege opgemelde en toen nog door de rechter onbesliste MSR-discussie, de declaraties niet langer meer aan de stichting Ciran voldeed, waardoor de declaraties van de uitvoeringinstellingen zoals Top-Care Health Services c.s. aan de stichting Ciran, niet door de stichting Ciran konden worden voldaan. Dit leidde in het najaar 2017 tot acute liquiditeitsproblemen waardoor het faillissement van de Top-Care organisatie onontkoombaar was, gevolgd door kort daarna het faillissement van de stichting Ciran. In dit verband wordt verwezen naar paragraaf 1.5 van dit verslag.

Het onderzoek, dat is uitgevoerd in samenwerking met de curator van de stichting Ciran, heeft zich met name toegespitst op twee belangrijke thema's. De vraag of op juiste gronden een MSR (medisch specialistische revalidatiezorg) indicatie kon worden afgegeven en de vraag of in het kader van de behandeling van meerdere patiënten tegelijkertijd, de bestede uren op juiste wijze werden geregistreerd, de zogeheten groepsdelerdiscussie. In grote lijnen, waarbij details en nuanceringen in het kader van dit openbaar verslag achterwege blijven, kan een en ander als volgt worden toegelicht.

Vanaf het jaar 2013 speelde tussen de stichting Ciran en zorgverzekeraar DSW een inhoudelijke discussie over de wijze waarop de stichting Ciran de zorg had ingericht. DSW stelde zich op het standpunt dat de door de stichting Ciran en haar uitvoeringsinstellingen, zoals Top-Care Health Services, Ciran Breda en Ciran Zwolle, verleende zorg niet kwalificeerde als MSR zorg. In de loop der jaren heeft die discussie zich uitgebreid naar andere zorgverzekeraars. Kern van de discussie was of de bij de stichting Ciran in dienst zijnde revalidatieartsen bij het vaststellen van de diagnose MSR hadden voldaan aan de in het Algemeen Beroepskader Revalidatiegeneeskunde (ABK) vastgelegde randvoorwaarden.

Omdat DSW de declaraties van Ciran slechts deels voldeed, heeft de stichting Ciran DSW doen dagvaarden voor de rechtbank Rotterdam. Ten tijde van het faillissement van de stichting Ciran op 24 januari 2018 stond de zaak voor vonnis. Eerst op 30 januari 2019 heeft de rechtbank Rotterdam (eind)vonnis gewezen en geoordeeld dat op basis van een deskundigenbericht was komen vast te staan dat de revalidatieartsen hadden gehandeld in strijd met het ABK. De curator van de stichting Ciran heeft de zaak in hoger beroep voorgelegd aan het gerechtshof Den Haag die bij uitspraak van 20 april 2021 het oordeel van de rechtbank bekrachtigde. De curator van de stichting Ciran is in cassatie gegaan en bij uitspraak van 23 januari 2023 heeft de Hoge Raad het ingestelde cassatieberoep afgewezen. Daarmee kwam rechtens vast te staan dat de stichting Ciran weliswaar verzekerde zorg verleende, maar dat lang niet altijd deze zorg kwalificeerde als MSR zorg en bijgevolg in die gevallen niet het MSR tarief aan de zorgverzekeraars in rekening gebracht had mogen worden.

De revalidatieartsen maakten in het kader van de diagnose, het bepalen van de behandeling en behandeluren, o.a. gebruik van een in de organisatie ontwikkeld geautomatiseerd ICT-programma. Op basis van kort gezegd de ingevoerde patiëntgegevens en de resultaten uit de intake, waaronder een onderzoek door de fysiotherapeut en psycholoog, bepaalde dit programma vanaf medio april 2015 automatisch of sprake was van MSR zorg en in welke (zwaarte) klasse de patiënt werd ingedeeld met bijbehorende behandeluren. Dit werd geaccordeerd door de revalidatieartsen. Op deze basis werden de declaraties van de stichting Ciran aan de zorgverzekeraars en die van de uitvoeringsorganisaties aan de stichting Ciran, door PRB Services B.V., één van de gefailleerde vennootschappen in het faillissementscluster Top-Care, in opdracht van de stichting Ciran ingericht.

Door meerdere zorgaanbieders werd tijdens de materiele controles in zijn algemeenheid gesignaleerd dat mogelijk patiënten met een voorheen lichtere zorglast, in een zwaarder behandelprogramma kwamen, omdat de gegevens van de stichting Ciran in het kader van een benchmarkonderzoek opvallend afwaken van de gemiddelde zorgaanbieder. In de discussie met de diverse zorgverzekeraars en in genoemde gerechtelijke procedure heeft de stichting Ciran, daarbij gesteund door gespecialiseerde advocaten en deskundigen, er onder andere op gewezen dat zij personen met een lichtere problematiek nu juist niet behandelde, maar zich richtte op patiënten met een complexe revalidatiezorgvraag en de afgegeven MSR indicatie binnen de bestaande medische kaders kon worden verantwoord en de stichting Ciran met de behandeling succesvol was. In een advies medio juni 2014 van een terzake gespecialiseerde advocaat van een gerenommeerd advocatenkantoor, werd zonder voorbehoud geconcludeerd dat de zorgverlening door de stichting Ciran niet alleen voldeed aan alle relevante definities, maar ook aan alle gestelde criteria in de regelgeving en bijgevolg geen discussie kon bestaan over de vraag of de zorgverlening door de stichting Ciran kon worden aangemerkt als MSR, die voor vergoeding in aanmerking komt op grond van de wet. Medio oktober 2016 kwam een alstoen ingeschakeld ander advocatenkantoor eveneens zonder voorbehoud tot de conclusie dat het door de stichting Ciran geboden revalidatieconcept strookte met de wet- en regelgeving en sprake was van MSR zorg.

Van deze gang van zaken kan het bestuur naar het oordeel van curatoren in redelijkheid geen verwijt worden gemaakt, te minder een ernstig verwijt. Zij waren niet deskundig op het gebied van MSR zorg, maar juist de bij de stichting Ciran in dienst zijnde revalidatieartsen droegen als deskundigen de verantwoordelijkheid voor de MSR indicatie, de voorgeschreven behandeling en het aantal behandelingen. Er was geen enkele reden om te twijfelen aan de deskundigheid van de revalidatieartsen, waar ook in het kader van een positief verlopen visitatie eind 2014 door de Nederlandse vereniging van revalidatieartsen naar de gang van zaken binnen de stichting Ciran, de bij haar in dienst zijnde revalidatieartsen door deze vereniging werden toegelaten als lid. In deze beroepsgroep werd ook verschillend gedacht over de interpretatie van in het ABK opgenomen voorschriften. De bij de stichting Ciran in dienst zijnde revalidatieartsen meenden op goede gronden dat hun werkwijze paste binnen de kaders van het ABK. De revalidatieartsen hebben aangegeven overtuigd te zijn van de juistheid van de intake, waar werd gewerkt met gevalideerde vragenlijsten, en de verwerking van de gegevens in het ICT-programma en zij hebben daar tot in het voorjaar 2017, enkele maanden voor het faillissement, geen kritische kanttekeningen bij geplaatst. Dat sprake was van MSR zorg werd ook, zoals hierboven aangegeven, zonder voorbehoud en onafhankelijk van elkaar, bevestigd door twee advocatenkantoren.

Curatoren hebben zich daarnaast de vraag gesteld of de urenregistratie van groepsbehandeling op patiënten niveau juist was en zo niet wat daarvan in juridische zin het gevolg zou moeten zijn. Er waren aanwijzingen dat als één behandelaar meerdere patiënten tegelijkertijd behandelde, bijvoorbeeld in de therapieruimte of tijdens een wandeling, de tijd niet evenredig over de patiëntendossiers werd verdeeld, maar diens tijd per patiëntdossier volledig in het individuele dossier werd geschreven, zonder een correctie in het declaratieproces. Dit zou dan hebben geleid tot te hoge declaraties aan de zorgverzekeraars, met als gevolg dat het teveel in rekening gebrachte bedrag aan de zorgverzekeraars zou moeten worden terugbetaald.

Naar aanleiding van een materiële controle door een zorgverzekeraar, welke controle was gericht op de MSR indicatie, zijn door een interne reguliere werkgroep, aan het management in het voorjaar 2016 zorgen geuit over de

wijze van declareren van groepsbehandelingen. Het management heeft deze signalen opgepakt en extern juridisch advies ingewonnen bij twee gespecialiseerde advocaten. De conclusie van beide advocaten was dat de wijze van declareren door Ciran goed te volgen en te onderbouwen was, waarbij volgens hen de instructie m.b.t. groepsbehandelingen in de "Handleiding registratie revalidatiegeneeskunde 2013" de werkwijze van Ciran niet verbood. Voor de Nederlandse zorgautoriteit, die daar een andere opvatting over had, is dit niettemin aanleiding geweest om in 2018 op dit punt de regelgeving aan te scherpen dan wel te verduidelijken.

Ook ten aanzien van dit thema zijn curatoren tot de slotsom gekomen dat de bestuurders in juridische zin geen verwijt, laat staan een ernstig verwijt treft, waarbij tevens aannemelijk is dat ter zake geen sprake is van een belangrijke oorzaak van het faillissement als bedoeld in de wet. Daar komt bij dat als de regel van de groepsdeler niet juist zou zijn toegepast, hetgeen feitelijk niet vaststaat en rechtens niet is getoetst, en, zoals opgemerkt nog niet zonder meer leidt tot een (ernstig)verwijt in juridische zin aan het bestuur, de stichting Ciran en de Top-Care vennootschappen hierdoor geen schade lijden en bijgevolg geen vordering bestaat op de bestuurders. De stichting Ciran respectievelijk de uitvoeringsinstellingen hebben in die situatie dan teveel ontvangen of krijgen minder dan is gefactureerd en nog openstaat, als dit al op dossierniveau feitelijk en onbetwistbaar kan worden vastgesteld. Het per declaratie teveel ontvangen bedrag - een deel is wel verschuldigd - zou dan als onverschuldigd door de stichting Ciran moeten worden terugbetaald aan de zorgverzekeraars. De stichting Ciran heeft dan een (interne) vordering op de Top-Care/PRB vennootschappen en andere uitvoeringsinstanties of anders gezegd, in die situatie is de stichting Ciran minder verschuldigd dan het onder de debiteuren in de diverse cluster faillissementen opgenomen bedrag respectievelijk heeft zij per saldo wellicht nog een vordering.

Kortom, curatoren zijn op juridische gronden tot de slotsom gekomen dat de bestuurders enerzijds weliswaar verantwoordelijk zijn voor de gang van zaken en het gevoerde beleid, maar anderzijds niet aansprakelijk zijn voor de vorderingen van schuldeisers in de faillissementen voorzover deze niet uit het beschikbare boedelactief kunnen worden voldaan en evenmin jegens de vennootschappen schadeplichtig zijn. De bevindingen en conclusies van curatoren zijn met de in genoemde faillissementen benoemde rechter-commissaris besproken.

7.6 Paulianus handelen

Toelichting

In onderzoek

02-05-2018



Nee

06-03-2019



Toelichting

Er zijn geen aanwijzingen voor Paulianus handelen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

PM

02-05-2018



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

PM	02-05-2018  2
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  3
Het onderzoek is nog gaande.	06-03-2019  4
Het onderzoek bevindt zich in een vergevorderd stadium zodat wellicht in het volgende boedelverslag over de bevindingen nader kan worden gerapporteerd.	13-09-2019  5
De feitelijke bevindingen in het faillissement zijn door de curator in een brief aan het bestuur en het management uiteengezet. Hierop is door het bestuur en management gemotiveerd gereageerd en de reactie wordt thans door de curator bestudeerd.	20-03-2020  6
In het lader van het rechtmatigheidsonderzoek is aan de orde of de door de stichting Ciran c.s. geleverde zorg als MSR-zorg kwalificeert. In dit verband loopt er een door de curator van de stichting Ciran ingestelde hoger beroep procedure bij het gerechtshof Den Haag tegen het door de rechtbank Rotterdam op 30 januari 2019 gewezen vonnis tussen de stichting Ciran en DSW over deze problematiek. In de hoger beroep procedure zal op 13 november 2020 worden gepleit. Daarna zal het hof een datum vaststellen waarop het uitspraak zal doen. Deze uitspraak wordt afgewacht.	25-09-2020  7
Na aanhouding van de uitspraak op 2 maart 2021 is de zaak door het hof geplaatst op de rol van 4 mei 2021 voor uitspraak.	30-03-2021  8
Bij uitspraak d.d. 20 april 2021 heeft het hof Den Haag de vonnissen van de rechtbank Rotterdam bekrachtigd. Met de rechtbank is het hof van oordeel dat de werkwijze van Ciran niet voldeed aan de eisen die gesteld kunnen worden aan multidisciplinaire medische-specialistische revalidatiezorg. Deze uitspraak heeft gevolgen voor de omvang van de aan Rabobank verpande vordering van de stichting Ciran op de zorgverzekeraar VGZ. De curator van Ciran liet onlangs weten dat in overleg met pandhouder Rabobank cassatieberoep tegen de uitspraak van het hof is ingesteld.	30-09-2021  9
De curator van de stichting Ciran heeft laten weten dat een datum zal worden bepaald waarop de Procureur-generaal zijn conclusie zal nemen naar aanleiding van het ingestelde cassatieberoep. Deze datum is nog niet bekend. De cassatieprocedure wordt afgewacht alvorens het rechtmatigheidsonderzoek wordt gecontinueerd.	29-03-2022  10
In de cassatieprocedure Ciran/DSW (en Stad Holland Zorgverzekering) heeft de Procureur-Generaal op 20 mei 2022 zijn conclusie genomen. De P-G concludeert tot verwerping van het cassatieberoep. Naar verwacht zal de Hoge Raad op 2 december 2022 uitspraak doen.	29-09-2022  11
De Hoge Raad heeft bij arrest d.d. 27 januari 2023 het door de curator van Ciran ingestelde cassatieberoep verworpen. Daarmee is het oordeel van het hof, dat de werkwijze bij Ciran in algemene zin niet voldeed aan de eisen die	29-03-2023  12

gesteld kunnen worden aan multidisciplinaire medisch-specialistische revalidatiezorg (MSR), definitief. Curatoren hebben aan de bestuurders en het management gevraagd om deze uitspraak thans in hun beschouwingen te betrekken. De reactie wordt afgewacht.

Het onderzoek is afgerond en met de curator van de stichting Ciran vindt overleg plaats over de bevindingen.

28-09-2023
 13

Met de curator van Ciran is overleg geweest. De bevindingen zullen met de rechter-commissaris in beide faillissementen in de komende verslagperiode worden besproken.

27-03-2024
 14

Curatoren hebben met de rechter-commissaris hun bevindingen besproken. In het volgende boedelverslag zal over het rechtmatigheidsonderzoek worden gerapporteerd.

17-09-2024
 15

Geen

03-12-2024
 **16**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

02-05-2018
 2

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

€ 652.921,00

09-08-2018
 3

Toelichting

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

€ 680.055,37

06-03-2019
 4

Toelichting

1. faillissementskosten
2. UWV
3. Huur
4. Overig

€ 746.673,69

13-09-2019
 5

Toelichting

1. faillissementskosten: PM
2. UWV: € 673.945,40
3. BsGW: (gemeentelijke heffingen kazernestraat): € 20.112,24
4. Gemeentelijke belastingen Groesbeek: € 13.313,24
5. Huur: € 35.105,94
6. Overig: € 4.196,87

€ 766.127,36

20-03-2020

 6

Toelichting

1. faillissementskosten: PM
2. UWV: € 673.945,40
3. BsGW: (gemeentelijke heffingen kazernestraat): € 20.112,24
4. Gemeentelijke belastingen Groesbeek: € 13.313,24
5. Huur: € 35.105,94
6. Overig: € 19.453,67

€ 767.623,68

30-03-2021

 8

Toelichting

1. faillissementskosten: PM
2. UWV: € 673.945,40
3. BsGW: (gemeentelijke heffingen kazernestraat): € 20.112,24
4. Gemeentelijke belastingen Groesbeek: € 13.313,24
5. Huur: € 35.105,94
6. Overig: € 25.146,86

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 642.808,00

02-05-2018

 2

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

UWV heeft haar vordering nog niet ingediend

02-05-2018

 2

€ 575.642,36

09-08-2018

 3

Toelichting

Hoog: € 49.340,34
Laag: € 526.302,02

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 21.159,40

02-05-2018

 2

Toelichting

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

 2

Toelichting

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

 3

36

06-03-2019

 4

Toelichting

Een aantal crediteuren heeft meerdere vorderingen ingediend. Deze zijn thans als één crediteur aangemerkt.

39

13-09-2019

 5

61

25-09-2020

 7

Toelichting

Een aantal crediteuren hebben meerdere vorderingen ingediend die betrekking hebben op de diverse vestigingen van gefailleerde. 61 verschillende crediteuren hebben hun vordering ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 216.572,00

02-05-2018

 2

€ 227.499,66

09-08-2018

 3

Toelichting

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.

€ 236.980,40

06-03-2019

 4

Toelichting

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.

€ 287.304,50

13-09-2019

 5

Toelichting

1. De niet inbegrepen hypothecaire vordering van de stichting Nationaal Restaurantiefonds is uit de verkoopopbrengst van het pand Kazernestraat te Venlo voldaan.
2. De vordering van Rabobank wordt PM genoteerd waarvan de omvang immers afhangt van de opbrengst van de uitwinning der zekerheden.

€ 290.117,80

25-09-2020

 7

€ 289.671,55

29-03-2023

 12

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

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

02-05-2018

 2

03-12-2024

 **16**

1. Gelet op enerzijds het gerealiseerde actief en anderzijds de substantieel hogere omvang van de preferente boedelvordering van UWV (€ 673.945,40), komt het faillissement in aanmerking voor opheffing wegens gebrek aan baten. Na aftrek van de faillissementskosten kan de boedelvordering van UWV slechts ten dele worden voldaan. Aan de overige boedelcrediteuren noch aan de pre-faillissementscrediteuren kan uitkering worden gedaan.
2. Dit faillissement kan evenwel nog niet worden afgewikkeld, omdat de curator van Stichting Ciran desgevraagd liet weten dat mogelijk een zeer bescheiden uitkering aan de concurrente crediteuren, waaronder het onderhavige faillissement, kan worden gedaan. De uitkering zal naar verwacht dermate gering zijn dat dit de financiële status van de boedel nauwelijks zal beïnvloeden.

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Administratie.

02-05-2018

 2

Crediteurenadministratie.

03-12-2024

 **16**

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.

02-05-2018

 2

9.2 Aard procedures

n.v.t.

02-05-2018

 2

9.3 Stand procedures

n.v.t.

02-05-2018

 2

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen

02-05-2018

 2

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

1. Verkoop van de panden Venlo en Groesbeek in overleg met de stichting Nationaal Restauratiefonds en Rabobank.
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.

02-05-2018

 2

1. Afwikkeling verkoop van het pand te Venlo met koper en de beide hypotheekhouders.
2. Verkoopinspanningen van de makelaar betreffende het pand te Groesbeek volgen.
3. 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).

06-03-2019

 4

4. Periodiek overleg met de curator van de stichting Ciran. 5. Afwikkeling van de beëindigde huurovereenkomsten met de curator van de gefailleerde stichting Siza Revalidatie. 6. Rechtmatigheidsonderzoek. 7. Crediteurenadministratie.	
1. Afwikkeling met Rabobank van de door de boedel voorgeschoten kosten betreffende beide panden te Venlo en Groesbeek. 2. Verkoop pand te Groesbeek. 3. Periodiek overleg met de curator van de stichting Ciran. 4. Periodiek overleg met Rabobank over de uitwinning van haar zekerheden. 5. Rechtmatigheidsonderzoek. 6. Crediteurenadministratie.	13-09-2019  5
1. Inning boedelbijdrage ad € 25.000,00 Rabobank verkoop beide panden. 2. Overleg met Curator stichting Ciran. 3. Overleg met Rabobank inzake inning vorderingen op stichting Ciran. 4. Rechtmatigheidsonderzoek 5. Crediteurenadministratie.	20-03-2020  6
1. Inning boedelbijdrage ad € 25.000,00 Rabobank verkoop beide panden. 2. Overleg met Curator stichting Ciran. 3. Overleg met Rabobank inzake inning vorderingen op stichting Ciran. 4. Rechtmatigheidsonderzoek 5. Crediteurenadministratie. 6. Verkoop prioriteitsaandeel.	30-03-2021  8
1. Periodiek overleg met de curator van de stichting Ciran. 2. Periodiek overleg met Rabobank over de inning van de verpande vorderingen op zorgverzekeraars. 3. Rechtmatigheidsonderzoek. 4. Crediteurenadministratie.	30-09-2021  9
Geen wijzigingen met dien verstande dat thans in het bijzonder de door de curator van de stichting Ciran aangevangen cassatieprocedure wordt gevolgd.	29-03-2022  10
Geen wijzigingen met dien verstande dat het rechtmatigheidsonderzoek zal worden voortgezet zodra de Hoge Raad in de cassatie procedure Ciran/DSW c.s. uitspraak heeft gedaan. Naar verwacht zal dat op 2 december 2022 zijn.	29-09-2022  11
1. Voortzetten rechtmatigheidsonderzoek i.s.m. de curator van de stichting Ciran. 2. Crediteuren administratie.	29-03-2023  12
1. Overleg met de rechter-commissaris samen met de curator in het faillissement van Ciran. 2. Crediteurenadministratie.	27-03-2024  14

1. Afronding rechtmatigheidsonderzoek.
2. Crediteurenadministratie.

17-09-2024

 15

1. In dit faillissement is verslag gedaan om reden dat in een viertal cluster faillissementen gelijktijdig eindverslag is gedaan, in welke verslagen wordt verwezen naar het onderhavige verslag.
2. De berichten van de curator van de Stichting Ciran afwachten.
3. Crediteurenadministratie.

03-12-2024

 16

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

De afwikkeling hangt af van de definitieve afwikkeling in het faillissement van de stichting Ciran.

03-12-2024

 16

10.3 Indiening volgend verslag

3-6-2025

03-12-2024

 16

10.4 Werkzaamheden overig

Zie hierboven plan van aanpak

02-05-2018

 2

Bijlagen

Bijlagen