

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

Betreft

Verslagnummer	16
Datum verslag	12-01-2021
Insolventienummer	F.17/14/274
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000011320:F002
Datum uitspraak	28-11-2014

R-C	mr. H.J. Idzenga
Curator	mr W.M. Sturms mr J.C.M. Silvius

Algemene gegevens

Naam onderneming

Stichting Zorggroep Pasana, Pasana Care, Pasana Cure, Pasana Kreas,
Pasana Techniek & Onderhoud

04-05-2018



Gegevens onderneming

de faillissementen van de hierboven genoemde entiteiten, gezamenlijk hierna
ook aangeduid als Zorggroep Pasana, worden geconsolideerd afgewikkeld.

04-05-2018



De ondernemingen waren gevestigd aan de Birdaarderstraatweg 70 te (9101
DC) Dokkum.

De KvK-inschrijfnummers zijn 01117391, 01124618, 01124609, 51461366 en
52280187.

Los hiervan doch annex aan deze faillissementen is het faillissement van
Stichting Pasana Vastgoed. Daarin wordt separaat verslag gedaan.

In dit verslag worden de werkzaamheden en de stand van de boedel
beschreven over de afgelopen periode. De curator baseert zich op
aangetroffen gegevens en informatie van derden. De juistheid daarvan staat
thans nog niet vast, zodat mogelijkerwijs gegevens en cijfers in een later
stadium aanpassing behoeven. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden
ontleend.

02-11-2018



Activiteiten onderneming

Zorggroep Pasana exploiteerde een ziekenhuis (De Sionsberg te Dokkum) en ouderenzorgcentra in Noord Oost Friesland alsmede op Ameland.

04-05-2018



Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Gemiddeld aantal personeelsleden

1618

04-05-2018



Toelichting

Dit betreft het geconsolideerde aantal werknemers van de Pasana Zorg groep per datum faillissement. Curatoren beschikken niet over exacte aantallen in de jaren voor faillissement maar hebben niet begrepen dat daar forse wijzigingen in zijn opgetreden.

Boedelsaldo

€ 17.081.547,09

04-05-2018

 5

€ 16.986.847,50

03-08-2018

 6

€ 17.012.850,81

02-11-2018

 7

€ 17.018.338,84

10-12-2018

 8

€ 17.888.141,10

11-03-2019

 9

€ 17.888.141,10

27-06-2019

 10

€ 17.888.141,10

03-10-2019

 11

€ 17.888.141,10

16-12-2019

 12

€ 17.862.379,24

16-03-2020

 13

€ 17.862.145,87

13-07-2020

 14

€ 17.862.155,87

12-10-2020

 15

€ 17.817.188,43

12-01-2021

 **16**

Verslagperiode

van

1-2-2018

04-05-2018

 5

t/m

30-4-2018

van

1-5-2018

03-08-2018

 6

t/m

31-7-2018

van

1-8-2018

02-11-2018

 7

t/m
31-10-2018

van
1-11-2018

10-12-2018
 8

t/m
10-12-2018

van
11-12-2018

11-03-2019
 9

t/m
10-3-2019

van
11-3-2019

27-06-2019
 10

t/m
26-6-2019

van
27-6-2019

03-10-2019
 11

t/m
30-9-2019

van
1-10-2019

16-12-2019
 12

t/m
15-12-2019

van
16-12-2019

16-03-2020
 13

t/m
15-3-2020

van
16-3-2020

13-07-2020
 14

t/m
10-7-2020

van
11-7-2020

12-10-2020
 15

t/m
11-10-2020

van
12-10-2020

12-01-2021
 **16**

t/m
11-1-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
5	154 uur 32 min
6	41 uur 22 min
7	86 uur 32 min
8	29 uur 42 min
9	39 uur 4 min
10	14 uur 7 min
11	11 uur 6 min
12	6 uur 6 min
13	18 uur 54 min
14	112 uur 24 min
15	43 uur 48 min
16	149 uur 0 min
totaal	706 uur 37 min

Toelichting bestede uren

Het programma Toezicht nummert dit verslag als verslag 5. Het is evenwel het veertiende verslag.

04-05-2018
 5

Het programma Toezicht nummert dit verslag als verslag 6. Het is evenwel het vijftiende verslag.

03-08-2018
 6

Het programma Toezicht nummert dit verslag als verslag 7. Het is evenwel het 16e verslag.

02-11-2018
 7

Vanaf de aanvang van het faillissement hebben de curatoren, de faillissementsmedewerkers en de door hen ingeschakelde kantoorgenoten tot en met deze periode 5400 uren gewerkt.

Het programma Toezicht nummert dit verslag als verslag 8. Het is evenwel het 17e verslag.

10-12-2018
 8

Vanaf de aanvang van het faillissement hebben de curatoren, de faillissementsmedewerkers en de door hen ingeschakelde kantoorgenoten tot en met deze periode 5.429,7 uren gewerkt.

Het programma Toezicht nummert dit verslag als verslag 9. Het is evenwel het 18e verslag.

11-03-2019
 9

Vanaf de aanvang van het faillissement hebben de curatoren, de faillissementsmedewerkers en de door hen ingeschakelde kantoorgenoten tot en met deze periode 5.473,48 uren gewerkt.

Het programma Toezicht nummert dit verslag als verslag 10. Het is evenwel het 19e verslag.

27-06-2019
 10

Vanaf de aanvang van het faillissement hebben de curatoren, de faillissementsmedewerkers en de door hen ingeschakelde kantoorgenoten tot en met deze periode 5448 uren gewerkt.

Het programma Toezicht nummert dit verslag als verslag 11. Het is evenwel het twintigste verslag.

03-10-2019
 11

Vanaf de aanvang van het faillissement hebben de curatoren, de faillissementsmedewerkers en de door hen ingeschakelde kantoorgenoten tot en met deze periode 5499:06 uren gewerkt.

Het programma Toezicht nummert dit verslag als verslag 12. Het is evenwel verslag 21.

16-12-2019
 12

Vanaf de aanvang van het faillissement hebben de curatoren, de faillissementsmedewerkers en de door hen ingeschakelde kantoorgenoten tot en met deze periode 5505:12 uren gewerkt.

Het programma Toezicht nummert dit verslag als verslag 13. Het is evenwel verslag 22.

16-03-2020
 13

Vanaf de aanvang van het faillissement hebben de curatoren, de faillissementsmedewerkers en de door hen ingeschakelde kantoorgenoten tot en met deze periode 5524:06 uren gewerkt.

Het programma Toezicht nummert dit verslag als verslag 14. Het is evenwel verslag 23.

13-07-2020
 14

Vanaf de aanvang van het faillissement hebben de curatoren, de faillissementsmedewerkers en de door hen ingeschakelde kantoorgenoten tot en met deze periode 5636:30 uren gewerkt.

Het programma Toezicht nummert dit verslag als verslag 15. Het is evenwel verslag 24.

12-10-2020
 15

Vanaf de aanvang van het faillissement hebben de curatoren, de faillissementsmedewerkers en de door hen ingeschakelde kantoorgenoten tot en met deze periode 5680:18 uren gewerkt.

Het programma Toezicht nummert dit verslag als verslag 16. Het is evenwel verslag 25.

12-01-2021
 **16**

Vanaf de aanvang van het faillissement hebben de curatoren, de faillissementsmedewerkers en de door hen ingeschakelde kantoorgenoten tot en met deze periode 5829:18 uren gewerkt.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Dit onderdeel is afgesloten. verwezen wordt naar verslag 4 (oud)

04-05-2018
 5

1.2 Lopende procedures

De per datum faillissement lopende procedures zijn afgewikkeld. Verwezen wordt naar verslag 5 (oud).

04-05-2018

 5

Verder was er nog een sluimerende kwestie. Dit betrof een voor faillissement door Pasana Cure bij de fiscus ingediend bezwaarschrift aangaande afdracht en/of naheffingsaanslag pseudo hoog loon 2013 en/of 2014. De fiscus had met bezwaarmakers, waaronder Pasana Cure de procesafpraak gemaakt de beslissing af te laten hangen van de uitkomst van een proefprocedure. Nadat de Hoge Raad op 29 januari 2016 de bezwaren tegen de pseudo eindloonheffing al had verworpen in een proefprocedure heeft het Europese Hof voor de Rechten van de Mens (EHRM) dat op 7 december 2017 ook gedaan. In lijn hiermee is het bezwaar van Pasana Cure op 21 april 2018 afgewezen.

1.3 Verzekeringen

De verzekeringen zijn afgewikkeld. Verwezen wordt naar verslag 4 (oud)

04-05-2018

 5

1.4 Huur

Het onderdeel huur is afgesloten. Verwezen wordt naar verslag 3 (oud) alsmede paragraaf 1.6 van de faillissementsverslagen van Stichting Vastgoed Pasana.

04-05-2018

 5

1.5 Oorzaak faillissement

In de voorgaande verslagen is melding gemaakt van het oorzakenonderzoek van curatoren en de voortgang daarvan. Het rapport is thans in concept gereed. Het rapport is voorgelegd aan betrokkenen, waaronder bestuur en toezichthouders, voor commentaar. De termijn voor het indienen van commentaar door betrokkenen loopt af op 15 mei 2018. Verwacht wordt dat het rapport begin juni 2018 wordt gepubliceerd.

04-05-2018

 5

Curatoren hebben aan het (voormalige) bestuur en de commissarissen nader uitstel verleend voor het indienen van commentaar tot eind augustus 2018. Het rapport zal in de loop van september 2018 worden gepubliceerd.

03-08-2018

 6

Curatoren hebben op 31 augustus 2018 commentaar ontvangen van (voormalig) bestuur en toezichthouders op het concept rapport over het oorzakenonderzoek. Dit commentaar is, zo daar aanleiding toe bestond, inmiddels verwerkt in het concept rapport en het commentaar zal als bijlage aan de finale versie van het rapport worden toegevoegd. Curatoren verwachten in de loop van de komende verslagperiode over te kunnen gaan tot publicatie van het definitieve rapport.

02-11-2018

 7

Het definitieve rapport is op 11 december 2018 uitgebracht. Het rapport is ter griffie van de Rechtbank Noord- Nederland, locatie Leeuwarden, gedeponeerd met het verzoek om het toe te voegen aan het faillissementsdossier. Het rapport is als bijlage bij dit verslag op de website van de curatoren geplaatst.

10-12-2018

 8

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

1618

04-05-2018

 5

Toelichting

Dit was het totale aantal werknemers van de groep per datum faillissement.

De volgende onderverdeling kan worden gegeven:

Zorggroep Pasana : 88

Pasana Care : 1.139

Pasana Kreas : 87

Pasana Cure : 304

Pasana Onderhoud en Techniek : 0

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

1687

04-05-2018

 5

Toelichting

Dit was het totale aantal werknemers van de groep in het jaar voor

faillissement. De volgende onderverdeling kan worden gegeven:

Zorggroep Pasana : 118

Pasana Care : 1.130

Pasana Kreas : 89

Pasana Cure : 350

Pasana Onderhoud en Techniek : 0

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
4-12-2014	384	dit betreft het ziekenhuispersoneel en dienstverbanden die niet nodig waren voor de voortzetting van de ouderenzorg
13-7-2015	1229	dit betreft de werknemers die bij de voortzetting betrokken waren en waarvan 82% bij de doorstarters van de ouderenzorg in dienst traden
1-12-2015	5	dit betreft de laatste werknemers die nog voor de boedel actief zijn geweest
totaal	1618	

2.4 Werkzaamheden personeel

De werkzaamheden zijn omvangrijk geweest. Er hebben meerdere afstemmingen met de vakbonden plaatsgehad, gedurende de voortzetting is wekelijks met de OR overlegd en veder hebben er procedures gespeeld bij de rechtbank van een aantal personeelsleden die opkwamen tegen de toestemming voor hun ontslag.

04-05-2018



5

Wat nog loopt is een poging om fiscale premiekorting te krijgen. Hierin is voor een grote groep van het personeel van de ouderenzorg opgetrokken met de doorstarters. Hierover heeft standpuntuitwisseling / vooroverleg met de fiscus plaatsgehad. In de afgelopen verslagperiode heeft de fiscus de argumenten tegen haar afwijzende standpunt hierin gemotiveerd betwist en de ingeschakelde adviseur heeft moeten concluderen dat er onvoldoende tegen dit standpunt kan worden ingebracht. Wel zal nog met de adviseur overleg plaatsvinden of voor een kleinere, andere groep dergelijke aanspraken kunnen worden ingediend.

De vraag naar de mogelijkheid om alsnog premiekorting te verkrijgen voor een kleine groep werknemers heeft nog de aandacht van curatoren.

02-11-2018



7

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

De gefaillieerde rechtspersonen bezitten geen onroerende zaken. Stichting Pasana Vastgoed is de rechtspersoon, die onroerende zaken in eigendom heeft. Verwezen wordt naar de verslagen in het faillissement van Stichting Pasana Vastgoed.

02-11-2018



7

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
bedrijfsmiddelen ziekenhuis	€ 540.638,00	
bedrijfsmiddelen oogheelkunde	€ 85.301,00	
bedrijfsmiddelen ouderenzorg	€ 500.000,00	
totaal	€ 1.125.939,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Er was een inventaris van de verzorgings- en verpleeghuizen, van het ziekenhuis en van de kantoren, vervoermiddelen en er was geïnvesteerd in automatisering. Er hebben drie transacties plaatsgevonden, die zijn beschreven in paragraaf 6.3 van verslag 2 (oud). In deze transacties zijn de bedrijfsmiddelen van het ziekenhuis, de oogheelkundekliniek en de ouderenzorg verkocht.

04-05-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Ja

04-05-2018



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De werkzaamheden hebben bestaan uit inventariserende werkzaamheden en verkoopwerkzaamheden

04-05-2018



Alle bedrijfsmiddelen zijn te gelde gemaakt.

02-11-2018



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
voorraad verbruiksartikelen ziekenhuis	€ 20.000,00	
voorraad apotheek	€ 195,74	
onderhanden werk Sionsberg	€ 4.944.006,35	
totaal	€ 4.964.202,09	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Het onderhanden werk van Pasana Cure bedroeg op 28 november 2014 € 6.149.102,--. In het kader van de verkooptransactie van het ziekenhuis hebben curatoren met de ziektekostenverzekeraars afgesproken alle lopende DBC-zorgproducten hard af te sluiten. De Nederlandse Zorgautoriteit heeft ingestemd met deze harde afsluiting.

04-05-2018



Het voordeel van de harde afsluiting was dat alle lopende DBC-zorgproducten terstond konden worden gefactureerd bij de verzekeraars, zonder dat de afloopdatum hoefde te worden afgewacht. Hiermee is bovendien voorkomen dat derden nog werkzaamheden in lopende DBC-zorgproducten zouden gaan verrichten, waarmee nadien zou moeten worden afgerekend. Alle DBC-zorgproducten zijn afgesloten en bij de verzekeraars ter declaratie aangeboden, waarmee het onderhanden werk van Pasana Cure is teruggelopen naar nihil.

Uiteindelijk is hiervan betaald € 5.892.019,75. Hiervan is € 948.013,40 doorbetaald aan zelfstandige specialisten op grond van gemaakte afspraken over de inning van zogeheten VIA declaraties.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Curatoren hebben de nodige werkzaamheden verricht voor de verkoop van de voorraad van Pasana Cure en het te gelde maken van onderhanden werk.

04-05-2018

 5

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
kasgeld	€ 10.676,91	
banktegoed	€ 753.629,37	
transitiesubsidies	€ 3.599.048,00	
regres vastgoed	€ 1.429.435,30	
diverse subsidies	€ 257.977,30	
boedelbijdragen	€ 92.928,00	
restituties	€ 122.686,64	
deelneming	€ 3.011,84	
rente	€ 225.208,40	
totaal	€ 6.494.601,76	€ 0,00

Toelichting andere activa

De afwikkeling van de subsidies staat beschreven in de eerdere verslagen. Voorts kan melding worden gemaakt van het navolgende.

04-05-2018

 5

Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe heeft een continuïteitsgarantie afgegeven voor Zorggroep Pasana. Deze garantie is afgegeven in maart 2014 en op 19 maart 2014 goedgekeurd door de Raad van Toezicht van de Combinatieholding Nij Smellinghe/Zorggroep Pasana. De continuïteitsgarantie luidt: ".... aan Zorggroep Pasana een maximale continuïteitsgarantie af te geven van € 40 miljoen, die is opgebouwd uit € 15 miljoen lening Zorggroep Pasana, € 20 miljoen investeringen in de Pasana Ouderenzorg en € 5 miljoen marge/onzekerheid die nodig is om u in staat te stellen uw bedrijfsactiviteiten duurzaam voort te zetten en aan al uw verplichtingen te voldoende gedurende ten minste de komende twaalf maanden zoals blijkt uit de businesscase Pasana".

Curatoren hebben in de volgende verslagperiode een bespreking met het bestuur van Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe over deze garantie.

Curatoren hebben in de verslagperiode enkele besprekingen gevoerd met het bestuur van Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe. Er zijn over en weer standpunten ingenomen en partijen verkennen de mogelijkheid een schikking te bereiken.

03-08-2018

 6

Curatoren zijn nog in gesprek met het bestuur van Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe. Verwezen wordt naar hoofdstuk 7.8.

02-11-2018

 7

De curatoren en Ziekenhuis Nij Smellinghe zijn samen tot een constructieve oplossing gekomen. Curatoren en Nij Smellinghe hebben een schikking getroffen. De curatoren zullen in het kader van deze schikking de (voormalige) bestuurder en toezichthouders niet persoonlijk aansprakelijk stellen en zij zien

10-12-2018

 8

af van aanspraken uit de continuïteitsgarantie. Nij Smellinghe betaalt € 1.000.000,- aan de boedel en trekt haar eigen vordering van ca € 17.000.000,- in. Daarnaast is Nij Smellinghe bereid de resterende gronden van Pasana Vastgoed te kopen (zie daarvoor onderdeel 3.1 van verslag 17 (verslag 8 in Toezicht) van Pasana Vastgoed).

Nij Smellinghe is voor een bedrag van circa € 17 miljoen één van de vele crediteuren in het faillissement. Deze vordering is ontstaan in de periode van de bestuurlijke fusie tussen 2 oktober 2012 en 28 november 2014. In die periode heeft Nij Smellinghe de Zorggroep Pasana financieel ondersteund. Nij Smellinghe en de curatoren zijn het eens dat de continuïteitsgarantie op verschillende manieren kan worden uitgelegd en dat onduidelijk is of Nij Smellinghe gehouden is om enig bedrag aan de boedel te betalen. Bovendien zal Nij Smellinghe in dat geval ook weer als crediteur voor dat bedrag willen meedelen en haar oorspronkelijke vordering handhaven. Ook ten aanzien van deze regres vordering en de handhaving van haar oorspronkelijke vordering is het juridisch niet eenduidig te voorspellen of die claims zullen worden gehonoreerd.

Deze onduidelijkheid wordt met name veroorzaakt door het feit dat de figuur van de continuïteitsgarantie in het Nederlandse recht niet bestaat. Deze garantie is zeker niet op één lijn te plaatsen met een borgstelling. In lagere rechtspraak wordt deze figuur verschillend beoordeeld, waarbij veel waarde wordt toegekend aan de bedoelingen van partijen. In de onderhavige situatie is de partijbedoeling bepaald niet eenvoudig te duiden.

Deze feiten, ieder voor zich en in onderlinge samenhang beschouwd, zijn voor curatoren doorslaggevend om bovenomschreven schikking aan te gaan, te meer omdat een juridische procedure over deze zaak kostbaar en tijdrovend is en een onzekere uitkomst heeft.

Voor de gevolgen, die deze schikking heeft voor de crediteuren, wordt verwezen naar onderdeel 8.7 van dit verslag.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Curatoren hebben de nodige werkzaamheden verricht in het kader van de afwikkeling van de bedrijfsmiddelen, voorraden en onderhanden werk, daarbij geassisteerd door derden.

04-05-2018

 5

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
pre-faillissementsdebiteuren Ouderenzorg	€ 2.317.592,83	€ 2.317.592,83	
pre-faillissementsdebiteuren De Sionsberg	€ 5.892.019,75	€ 5.892.019,75	
af: VIA-declaraties			
totaal	€ 8.209.612,58	€ 8.209.612,58	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Voor een verdere toelichting over de hierboven omschreven posten wordt verwezen naar de eerdere verslagen.  5

Ten onrechte zijn in het verslag van 4 mei 2018 onjuiste posten opgenomen onder de debiteuren. Deze zijn in dit verslag gerangschikt onder de overige activa in hoofdstuk 3.8.  7

De incasso van de pre-faillissementsdebiteuren is volledig voltooid. Curatoren hebben de VIA-declaraties afgerekend met de vrij gevestigde specialisten van De Sionsberg.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Curatoren hebben, bijgestaan door derden, de nodige werkzaamheden verricht om te komen tot inning van de uitstaande posten. Voorts is er in het kader van de afwikkeling van de subsidies bestuursrechtelijk geprocedeerd, wat eveneens beschreven is in de eerdere verslagen.  5

Curatoren hebben de incasso uitgevoerd samen met door hen in de Ouderenzorg en De Sionsberg ingeschakelde deskundigen en door inleen van voormalige medewerkers. Curatoren kijken terug op een plezierige samenwerking met vrij gevestigde specialisten, aan wie op grond van pragmatische overwegingen de VIA-declaraties volledig zijn doorbetaald. Curatoren kijken ook terug op een constructieve samenwerking met zorgverzekeraars, CAK en de advocaten van deze partijen.  7

Curatoren menen dat, in vergelijking met andere grote faillissementen van zorginstellingen, binnen redelijk korte tijd de incasso is geëffectueerd.

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 2.600.000,00

04-05-2018

Toelichting vordering van bank(en)

 5

Zorggroep Pasana had met drie banken een financieringsrelatie.

Zorggroep Pasana is hoofdelijk medeschuldenaar tezamen met Vastgoed Pasana jegens Rabobank. Rabobank is gedeeltelijk voldaan uit de opbrengst van verkoop van onroerende zaken, die toebehoren aan Vastgoed Pasana en de uitwinning van borgen. Van de oorspronkelijke vordering van € 2.973.425,- resteert thans nog circa € 100.000,-. De curatoren dienen de exacte omvang van de restantvordering nog vast te stellen. Curatoren dienen daarnaast nog vast te stellen of en tot welk bedrag de borgen (mogelijk) een regresrecht hebben.

Zorggroep Pasana is hoofdelijk medeschuldenaar tezamen met Vastgoed Pasana jegens BNG Bank. BNG Bank is gedeeltelijk voldaan uit de opbrengst van verkoop van onroerende zaken, die toebehoren aan Vastgoed Pasana en de uitwinning van borgen. Van de oorspronkelijke vordering van € 25.373.030,- resteert thans nog circa € 2.500.000,-. De curatoren dienen de exacte omvang van de restantvordering nog vast te stellen. Curatoren dienen daarnaast nog vast te stellen of en tot welk bedrag de borgen (mogelijk) een regresrecht hebben.

De vordering van ING Bank is volledig voldaan.

Toelichting vordering van bank(en)

13-07-2020

 14

In verband met het feit dat in de nabije toekomst een verificatievergadering in dit faillissement zal plaatsvinden is het goed een update te doen en een beschrijving te geven van de posities van de verschillende banken en de borgen. Achtereenvolgens zullen de posities worden beschreven van BNG Bank, Rabobank en ING Bank.

BNG Bank

BNG Bank heeft aan (de rechtsvoorganger van) Stichting Vastgoed Pasana een viertal leningen verstrekt onder nummers 40.101831 d.d. 12 mei 2006, 40.94303 d.d. 1 maart 2002, 40.94312 d.d. 1 maart 2002 en 40.9632 d.d. 5 januari 2004. Deze leningen zijn aangegaan in hoofdelijk verband met Stichting Zorggroep Pasana, Pasana Care B.V. en Pasana Cure B.V. Deze partijen hebben zich op 8 februari 2011 als hoofdelijk medeschuldenaar verbonden. Voor deze leningen hebben zich geen externe partijen als borg gesteld. Onderstaand wordt de omvang van de leningen en de wijze van gedeeltelijke voldoening uiteengezet:

1. Hoofdsom per faillissementsdatum: € 21.161.133,33
2. Nagekomen rente: € 96.619,40
3. Uitwinningskosten: € 20.000,--
4. Rente na faillissementsdatum: € 651.829,36
5. Af: opbrengst gebouw Sionsberg: € 3.419.401,90
6. Af: opbrengst ouderenzorgpanden: € 15.422.499,--
7. Af: rentevergoeding ouderenzorg: € 662.296,38
8. Af: rentevergoeding Sionsberg: € 109.482,40
9. Af: opbrengst verkoop parkeerterrein en groenstroken: € 28.271,--
10. Af: opbrengst verrekening creditsaldo: € 6.001,18

Uit deze opsomming volgt dat een niet langer door pand of hypotheek gedekte concurrente schuld resteert van € 2.281.630,23. Dit bedrag heeft de instemming van BNG Bank en is goedgekeurd door curatoren. Dit bedrag is geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen. Het

is goed om hier te vermelden dat BNG Bank voor genoemd bedrag ook geplaatst is op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen in de faillissementen van Stichting Zorggroep Pasana c.s. BNG Bank zal met inachtneming van artikel 136 Fw vanwege de hoofdelijkheid in dit faillissement meedelen.

Daarnaast heeft BNG Bank door externe partijen geborgde leningen verstrekt. Deze borgen zijn Waarborgfonds voor de Zorgsector, Gemeente Dantumadiel en Gemeente Ameland.

BNG Bank heeft leningen verstrekt onder de nummers 40.107375 d.d. 1 januari 1992, 40.97521 d.d. 22 oktober 1992, 40.9685 d.d. 1 januari 1994 en 40.96372 d.d. 15 januari 1993, waarvoor Waarborgfonds voor de Zorgsector zich borg heeft gesteld. Door betaling van een bedrag van € 2.629.748,-- heeft Waarborgfonds voor de Zorgsector deze leningen volledig aan BNG Bank voldaan. Waarborgfonds voor de Zorgsector heeft voor dit bedrag een regresvordering ingediend bij Stichting Vastgoed Pasana. Curatoren hebben deze vordering goedgekeurd en geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen in het faillissement van Stichting Vastgoed Pasana. Waarborgfonds voor de Zorgsector heeft deze vordering ook ingediend bij Stichting Zorggroep Pasana, Pasana Care B.V. en Pasana Cure B.V., omdat deze rechtspersonen zich hoofdelijk hebben verbonden voor de nakoming van de verplichtingen uit hoofde van een regresvordering. Uit dien hoofde zal Waarborgfonds voor de Zorgsector met inachtneming van artikel 136 Fw ook meedelen in de faillissementen van Stichting Zorggroep Pasana c.s.

BNG Bank heeft onder leningnummer 40.98089 d.d. 14 augustus 2003 een lening verstrekt aan Stichting Vastgoed Pasana. Gemeente Dantumadiel heeft zich borg gesteld voor deze lening en uit dien hoofde een bedrag van € 1.022.966,30 voldaan aan BNG Bank waarmee de vordering van BNG Bank uit hoofde van deze lening volledig is voldaan. Gemeente Dantumadiel heeft voor dit bedrag een regresvordering op Stichting Vastgoed Pasana. Hoewel in de akte van borgtocht een achterstelling is opgenomen, heeft BNG Bank verklaard zich niet op achterstelling van Gemeente Dantumadiel te beroepen. De vordering van gemeente Dantumadiel is door de curatoren goedgekeurd en geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen in het faillissement van Stichting Vastgoed Pasana.

Onder leningnummer 24042 heeft ABP op 2 maart 1992 een lening verstrekt aan Stichting Vastgoed Pasana. ABP heeft de rechten uit deze overeenkomst gecedeerd aan BNG Bank. Gemeente Ameland heeft zich in het verleden borg gesteld voor deze lening. Gemeente Ameland heeft door betaling van een bedrag van € 930.000,-- de lening volledig voldaan aan BNG Bank. Gemeente Ameland heeft voor dit bedrag een regresvordering ingediend in het faillissement van (de rechtsvoorganger van) Stichting Vastgoed Pasana. Deze vordering is door de curatoren goedgekeurd en geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen in het faillissement van Stichting Vastgoed Pasana.

Rabobank

Rabobank Noordoost Friesland, hierna te noemen: "Rabobank", heeft op 23 februari 1999 aan (de rechtsvoorganger van) Stichting Vastgoed Pasana een lening verstrekt met een oorspronkelijke hoofdsom van € 272.268,13. Op 7 juni 2010 hebben (de rechtsvoorgangers van) Stichting Zorggroep Pasana, Pasana Care B.V. en Pasana Cure B.V. zich hoofdelijk verbonden als mede-debiteur. Gemeente Ameland heeft zich voor deze lening borg gesteld. Door voldoening

van een bedrag van € 103.461,96 heeft Gemeente Ameland deze lening volledig betaald. Gemeente Ameland heeft voor dit bedrag een regresvordering ingediend bij Stichting Vastgoed Pasana. Curatoren hebben deze vordering goedgekeurd en geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen. Gemeente Ameland heeft de vordering ook ingediend in de faillissementen van Stichting Zorggroep Pasana c.s., in welk faillissement de curatoren de vordering eveneens hebben goedgekeurd en hebben geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen. Gemeente Ameland zal voor deze regresvordering met inachtneming van artikel 136 Fw vanwege de hoofdelijkheid meedelen in het faillissement van Stichting Zorggroep Pasana c.s.

Rabobank heeft op 9 februari 2010 ter financiering van het HOED-gebouw een lening verstrekt, oorspronkelijk groot € 3.500.000,--. Deze lening is aangegaan door Stichting Vastgoed Pasana.

(De rechtsvoorgangers van) Stichting Zorggroep Pasana, Pasana Care B.V. en Pasana Cure B.V. hebben zich hoofdelijk verbonden. Rabobank heeft uit hoofde van deze geldlening een vordering ingediend van € 2.869.982,--, te vermeerderen met rente. Na datum faillissement heeft Rabobank zich verhaald op het creditsaldo van de door Stichting Vastgoed Pasana bij Rabobank aangehouden rekeningen tot een bedrag van € 42.723,--. Uit de verkoop van het HOED-gebouw heeft een aflossing plaatsgevonden van € 2.900.000,--. Daarmee is de lening van Rabobank volledig voldaan.

ABP heeft op 30 maart 1992 een geldlening verstrekt aan (de rechtsvoorganger van) Stichting Vastgoed Pasana voor een bedrag van Hfl. 2.800.000,--. Voor deze lening heeft Gemeente Ameland zich borg gesteld. ABP heeft de rechten uit deze overeenkomst overgedragen aan Rabobank Nederland. Door voldoening van een bedrag van € 172.977,39 heeft Gemeente Ameland deze lening volledig betaald. Gemeente Ameland heeft een regresvordering ingediend in het faillissement van Stichting Vastgoed Pasana. De curatoren hebben deze vordering goedgekeurd en geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen.

ING Bank

ING Bank heeft een geldlening verstrekt aan Stichting Vastgoed Pasana. Stichting Zorggroep Pasana, Pasana Care B.V. en Pasana Cure B.V. zijn hoofdelijk verbonden. ING Bank heeft kort vóór 28 november 2014, de datum waarop de faillissementen van Stichting Zorggroep Pasana c.s. zijn uitgesproken, zich verrekend op het creditsaldo van door Pasana Care B.V. en Pasana Cure B.V. bij ING Bank aangehouden rekeningen. Kort na het faillissement van Stichting Zorggroep Pasana c.s. heeft nogmaals een verrekening plaatsgevonden. Aldus heeft Stichting Zorggroep Pasana c.s. € 3.029.112,70 betaald aan ING Bank, waarmee de vordering van ING Bank volledig is betaald. Stichting Zorggroep Pasana c.s. is gesubrogeerd in de hypotheekrechten van ING Bank op Talma Hûs en verkoop van Talma Hûs is uit de opbrengst daarvan € 1.429.435,-- aan Stichting Zorggroep Pasana c.s. voldaan. Thans resteert nog een regresvordering van Stichting Zorggroep Pasana c.s. in het faillissement Stichting Vastgoed Pasana voor een bedrag van € 1.599.677,70. Deze vordering is door de curatoren goedgekeurd en geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen in het faillissement van Stichting Vastgoed Pasana.

Resumerend kan worden gesteld dat in de faillissementen van Stichting Zorggroep Pasana c.s. in verband met hoofdelijkheid de navolgende vorderingen door curatoren zijn goedgekeurd en zijn geplaatst op de lijst van voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen:

1. BNG Bank: € 2.281.630,23
2. Gemeente Ameland: € 103.461,96
3. Waarborgfonds voor de Zorgsector: € 2.629.748,--

De navolgende vorderingen, die voortvloeien uit hoofdelijkheid voor aan Stichting Vastgoed Pasana verleende bankfinancieringen, zijn door curatoren voorlopig betwist:

1. Gemeente Dantumadiel: € 1.022.966,30
2. Gemeente Ameland: € 930.000,--
3. Gemeente Ameland: € 172.977,39

Gemeenten Ameland en Dantumadiel hebben gemotiveerd gesteld dat Stichting Zorggroep Pasana c.s. hoofdelijk aansprakelijk zijn voor de bovengenoemde regresvorderingen. Curatoren betwisten dit. Gemeenten Ameland en Dantumadiel hebben curatoren voorgesteld het dispuut hierover voor te leggen aan een bindend adviseur. Curatoren zijn hierover met de rechter-commissaris in overleg. Curatoren realiseren zich dat het hier om materiële bedragen gaat, die het uitdelingspercentage in de faillissementen van Stichting Zorggroep Pasana c.s. wezenlijk beïnvloeden.

Toelichting vordering van bank(en)

In verslag 23 van 13 juli 2020 zijn de posities beschreven van diverse crediteuren uit hoofde van de financiering. Ten onrechte stelden curatoren dat Waarborgfonds voor de zorgcentra één der borgen is. Dat is onjuist. De Staat heeft zich borg gesteld uit hoofde van een Staatsgarantieregeling. Het Waarborgfonds is slechts uitvoerder.

Curatoren hebben met Gemeente Ameland en Gemeente Dantumadiel een principeakkoord dat zij hun disputen voorleggen aan een bindend adviseur. De rechter-commissaris heeft daarvoor inmiddels machtiging verleend, zij het dat de rechter-commissaris heeft bepaald dat het bindend advies niet kan worden ingeroepen over de vraag of curatoren terecht de faillissementen van Stichting Zorggroep Pasana en Pasana Care B.V. geconsolideerd afwikkelen omdat 1) daarover reeds op 24 december 2014 is beslist door de rechter-commissaris en deze beslissing onherroepelijk is en 2) omdat een consolidatiebeslissing niet ter vrije beschikking van partijen is. Tegen dit onderdeel van de machtiging hebben de gemeenten beroep ingesteld ex artikel 67 Fw.

12-10-2020

 15

Toelichting vordering van bank(en)

De gemeenten hebben hun beroep tegen de machtiging inmiddels ingetrokken. Curatoren en gemeenten zijn bezig een notitie te redigeren waarin zij hun geschil beschrijven. Deze notitie zal in de loop van januari 2021 gereed zijn en worden voorgelegd aan prof. mr. F.M.J. Verstijlen voor bindend advies.

12-01-2021

 16

5.2 Leasecontracten

Zorggroep Pasana had een lease-overeenkomst met ABN AMRO Lease N.V. voor een MRI Scanner. Per datum faillissement had ABN Amro Lease N.V een vordering van € 1.203.190,13 en was bodembeslag gelegd door de Fiscus. Vanwege de verwachting dat de Fiscus voldaan kan worden uit het vrij actief is in overleg tussen leasemaatschappij, fiscus en curatoren de MRI Scanner door de leasemaatschappij verkocht, waarbij de opbrengst naar de lease-maatschappij is gevloeid onder de voorwaarde dat de fiscus uit het vrij actief kan worden voldaan. De vordering van gelet hierop door de lease-maatschappij bijgesteld naar een bedrag van € 235.211,19.

04-05-2018



5.3 Beschrijving zekerheden

BNG Bank:

Pasana Cure, Pasana Care en Zorggroep Pasana zijn hoofdelijk verbonden tot een bedrag van € 21.130.833,33. Voor een beschrijving van de zekerheden van BNG Bank wordt verwezen naar het faillissementsverslag van Vastgoed Pasana.

04-05-2018



Rabobank:

Pasana Cure, Pasana Care en Zorggroep Pasana zijn hoofdelijk verbonden. Voor een beschrijving van de zekerheden van Rabobank wordt verwezen naar het faillissementsverslag van Vastgoed Pasana.

ABN Amro Lease N.V.:

De gefailleerde rechtspersonen, alsmede Stichting Vastgoed Pasana en Stichting Multifunctioneel Centrum De Sionsberg hebben zich allen naast Stichting Zorggroep Pasana hoofdelijk verbonden voor de schuld, die door Zorggroep Pasana is aangegaan uit hoofde van de onder 5.2 van dit verslag genoemde leaseovereenkomst ter zake de MRI Scanner.

BNG Bank:

Pasana Cure, Pasana Care en Zorggroep Pasana zijn hoofdelijk verbonden tot een bedrag van € 21.130.833,33. Voor een beschrijving van de zekerheden van BNG Bank wordt verwezen naar het faillissementsverslag van Vastgoed Pasana.

02-11-2018



Rabobank:

Pasana Cure, Pasana Care en Zorggroep Pasana zijn hoofdelijk verbonden. Voor een beschrijving van de zekerheden van Rabobank wordt verwezen naar het faillissementsverslag van Vastgoed Pasana.

ABN Amro Lease N.V.:

De gefailleerde rechtspersonen, alsmede Stichting Vastgoed Pasana en Stichting Multifunctioneel Centrum De Sionsberg hebben zich allen naast Stichting Zorggroep Pasana hoofdelijk verbonden voor de schuld, die door Zorggroep Pasana is aangegaan uit hoofde van de onder 5.2 van dit verslag genoemde leaseovereenkomst ter zake de MRI Scanner.

5.4 Separatistenpositie

De separatisten hebben geen gebruik gemaakt van hun separatistenpositie, doch liquidatie heeft onderhands in overleg tussen curatoren en separatisten plaatsgehad.

04-05-2018



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Dit onderdeel is afgesloten. Verwezen wordt naar verslag 4 (oud).

04-05-2018



5.6 Retentierechten

Dit onderdeel is afgesloten. Verwezen wordt naar verslag 4 (oud).

04-05-2018



5.7 Reclamerechten

Dit onderdeel is afgesloten. Verwezen wordt naar verslag 4 (oud).

04-05-2018



5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Curatoren hebben de posities van financiers geïnventariseerd, gecontroleerd en in overleg met hen afgewikkeld.

04-05-2018



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De voortzetting van de ouderenzorg is toegelicht en verantwoord in de eerdere faillissementsverslagen, waarnaar wordt verwezen.

04-05-2018



6.2 Financiële verslaglegging

De voortzettingsperiode van de ouderenzorg heeft een batig exploitatiesaldo opgeleverd van € 640.896,46. De financiële verslaglegging van de voortzettingsperiode van de ouderenzorg is vastgelegd in een exploitatieoverzicht, wat te raadplegen is bij de eerdere faillissementsverslagen via de website van het kantoor van de curatoren.

04-05-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Dit onderdeel is afgesloten. Verwezen wordt naar verslag 4 (oud).

04-05-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Zowel ziekenhuis, de oogheeskundige kliniek als als ouderenzorg hebben een doorstart gemaakt, die beschreven is in de eerdere verslagen. Dit onderdeel is afgesloten. Verwezen wordt naar verslag 4 (oud)

04-05-2018

 5

6.5 Verantwoording

Dit onderdeel is afgesloten. Verwezen wordt naar verslag 4 (oud)

04-05-2018

 5

6.6 Opbrengst

€ 3.250.000,00

04-05-2018

 5

Toelichting

In feite is de totale opbrengst van de drie doorstarts € 4.395.940 (afgezien van de ontvangsten voor het onroerend goed, die verantwoord zijn in de faillissementsverslagen van Pasana Vastgoed). Hiervan is € 1.145.940 hiervoor onder paragraaf 3 als opbrengst van verkopen activa terug te vinden en het bovengenoemde bedrag van € 3.250.000 betreft de goodwill die betaald is in het kader van de doorstart van de ouderenzorg.

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Dit onderdeel is afgesloten. Verwezen wordt naar verslag 4 (oud).

04-05-2018

 5

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De gefaillieerde rechtspersonen hebben aan de boekhoudplicht voldaan.

04-05-2018

 5

7.2 Depot jaarrekeningen

De laatste - vastgestelde - jaarrekening is de jaarrekening van Zorggroep Pasana over het boekjaar 2012. Deze jaarrekening is op 19 maart 2014 gedeponeed.

04-05-2018

 5

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

De jaarrekeningen van Zorggroep Pasana zijn tot en met het boekjaar 2012 voorzien van een goedkeurende verklaring.

04-05-2018

 5

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De curatoren zullen hier nader onderzoek naar doen.

04-05-2018



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Zorggroep Pasana is als stichting niet verplicht tot publicatie van de jaarrekening. De vennootschappen, waarvan Zorggroep Pasana de aandelen houdt, zijn dat wel. De curatoren beraden zich welke consequenties dit heeft.

04-05-2018



Toelichting

De curatoren hebben op 11 december 2018 het oorzakenrapport gepubliceerd als bijlage bij dit verslag.

10-12-2018



In het rapport wordt onder meer geconstateerd dat de (voormalige) bestuurder en toezichthouder een grote inzet hebben getoond, maar dat hun inspanningen niet altijd effectief zijn gebleken. Curatoren zijn over het handelen van de (voormalige) bestuurder en toezichthouder in algemene zin niet positief. Tegelijkertijd zien zij wel in dat het besturen van een maatschappelijke onderneming als een ziekenhuis zeer complex is en dat daarin altijd een afweging van diverse belangen moet worden gemaakt. Bovendien zijn de overlevingskansen van De Sionsberg als klein ziekenhuis al vanaf 2007 niet groot geweest. Daarbij is het, als gevolg van de keuze om in 2007 een fusie te arrangeren tussen een ziekenhuis en de ouderenzorg, onontkoombaar gebleken dat ook de ouderenzorg, die in beginsel financieel gezond was, in het faillissement werd meegezogen.

Deze omstandigheden, nader uiteengezet in het rapport, hebben er toe geleid dat curatoren een regeling zijn aangegaan met Nij Smellinghe. Deze regeling houdt onder meer in dat curatoren de (voormalige) bestuurders en toezichthouders niet persoonlijk aansprakelijk stellen. Voor de inhoud van deze regeling wordt verwezen naar onderdeel 3.8 van dit verslag.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Het is de curatoren niet gebleken dat er voorafgaand aan het faillissement paulianeuze transacties hebben plaatsgevonden.

04-05-2018



7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Curatoren hebben ook de afgelopen verslagperiode overleg gehad met het bestuur van Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe. Het bestuur van het ziekenhuis behartigt in deze besprekingen ook de belangen van (voormalige) bestuurders en toezichthouders van Pasana.

02-11-2018



Partijen zijn in overleg over een aantal afwikkelpunten en mogelijke aansprakelijkheids-aspecten waarover discussie bestaat, zoals de in maart 2014 afgegeven continuïteitsgarantie. Partijen streven daarbij naar een integrale regeling. Curatoren verwachten daarover in het eerstvolgende faillissementsverslag meer inhoudelijke toelichting te kunnen geven.

Curatoren hebben dit hoofdstuk afgerond.

10-12-2018



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 10.903.267,25

04-05-2018



Toelichting

In totaal is er aan boedelkosten tot 30 april 2018 betaald € 4.037.640,95. Dit is gespecificeerd in het financiële verslag onder de posten B9 tot en met B15 (exclusief de posten preferente vorderingen verlofuren en wachtgeld onder B14).

De boedelvordering van het UWV bedraagt € 6.865.626,30.

Toelichting

Curatoren hebben in de verslagperiode € 112.089,26 aan UWV voldaan.

03-08-2018



Toelichting

In dit verslag wordt een update gegeven van de boedelvorderingen naar de stand per 1 november 2018

02-11-2018



omschrijving	reeds betaald	nog te betalen
Salaris curatoren	1.478.175	
Overgenomen lonen UWV	112.089	
		6.753.540
Leveranciers voortzetting	651.310	
Energiekosten	155.880	
ICT kosten	116.737	
Loonkosten (m.n. eindejaarsuitkeringen)	1.115.168	
Algemene kosten	525.662	

Toelichting

Sinds 1 november 2018 zijn er geen wijzigingen.

10-12-2018



Toelichting

In dit verslag wordt een update gegeven van de boedelvorderingen naar de stand per 1 maart 2019

11-03-2019



9

omschrijving	reeds betaald	nog te betalen
Salaris curator	1.603.008	
Overgenomen lonen UWV	112.089	
		6.753.540
Leveranciers voortzetting	651.310	
Energiekosten	155.880	
ICT kosten	118.841	
Loonkosten		
(m.n. eindejaarsuitkeringen)	1.115.168	
Algemene kosten	530.661	

Toelichting

Bovenstaande update is nog steeds actueel.

27-06-2019



10

Toelichting

Bovenstaande update is nog steeds actueel.

03-10-2019



11

€ 12.217.631,55

13-07-2020



14

Toelichting

Er heeft een controle plaatsgevonden op het totaal van de boedelvorderingen. Curatoren stellen vast dat het bedrag van de reeds betaalde boedelvorderingen € 5.464.151,51 bedraagt. De nog te betalen boedelschulden bedragen € 6.753.540,04 en hebben allen betrekking op vorderingen van UWV wegens overgenomen loonbetalingsverplichtingen.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 856.555,00

04-05-2018



5

Toelichting

Nadere controle van curatoren wijzen uit dat dit bedrag juist is vastgesteld.

13-07-2020



14

8.3 Pref. vord. UWV

€ 4.206.983,00

04-05-2018



5

Toelichting

De vordering van het UWV bedraagt:
met preferentie ex art. 66 lid 3 (hoogpreferent) € 582.790,-;
met preferentie ex art. 66 lid 1 (laagpreferent) € 3.624.193,-.

13-07-2020



14

Toelichting

Nadere controle van de curatoren wijst uit dat de preferente vordering van UWV € 4.207.147,11 bedraagt.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.379.207,95

04-05-2018

 5

Toelichting

Het waterschap heeft een vordering van € 623,53 voor waterschapsbelasting 2014.

Aan het personeel heeft een afrekening plaatsgevonden van aanspraken, die op grond van artikel 3:288 Burgerlijk Wetboek preferent zijn. Op grond daarvan is € 1.138.481,68 voldaan.

Aan het personeel, dat op faillissementsdatum reeds was ontslagen en dat op grond van de toepasselijke CAO recht had op wachtgeld is een aanbod gedaan om de aanspraken financieel af te wikkelen. Voor de afwikkeling van de wachtgeldaanspraken hadden de curatoren een bedrag van € 500.000,- begroot. Nader onderzoek wees evenwel uit dat de wachtgeldaanspraken mogelijk nominaal € 646.135,47 zouden bedragen. Curatoren hebben deze aanspraken nader onderzocht en vervolgens een aanbod gedaan. Dit aanbod bestond uit een betaling van 100% van de aanspraken vanaf 28 november 2014 tot en met 31 maart 2016 alsmede een percentage van 40% tot 75% van de nominale aanspraak na deze datum, afhankelijk van de leeftijd van de betrokkene. Van de 24 betrokkenen heeft slechts één het aanbod niet geaccepteerd. Zijn aanspraak bedraagt evenwel slechts € 286,36, zodat diens weigering niet van materiële invloed is. De aldus met betrokkenen overeengekomen aanspraken, die eveneens op grond van artikel 3:288 Burgerlijk Wetboek preferent zijn, bedragen € 239.816,38 bruto en zijn uitbetaald.

02-11-2018

 7

Toelichting

De andere preferente crediteuren bedragen € 1.391.650,77.

Van dit bedrag is € 1.391.027,24 inmiddels voldaan. Dit zijn aanspraken van gewezen werknemers op verlofuren, overwerk, wachtgeld etc.

13-07-2020

 14

Toelichting

Nadere controle van de curatoren wijst uit dat de vordering van andere preferente crediteuren € 240.439,91 bedraagt waarvan reeds € 239.816,38 is betaald. De resterende vordering van andere preferente crediteuren bedraagt derhalve nog slechts € 623,53 en heeft betrekking op waterschapsbelastingen 2014.

Het nog te betalen bedrag van de andere preferente crediteuren bedraagt € 623,53.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

321

04-05-2018

 5

Toelichting

Uitdrukkelijk wordt om te beginnen opgemerkt, dat bovengenoemd aantal crediteuren en onderstaand saldo nog aan behoorlijke fluctuatie onderhevig zal zijn en verder oplopen.

Er zijn 298 concurrente (handels)crediteuren op de lijst geplaatst met een totale vordering van € 3.606.735,18. Omdat het in de rede ligt dat een uitkering aan concurrente crediteuren zal plaatsvinden zullen de ingediende vorderingen nader worden onderzocht.

Naast de hiervoor genoemde 298 handelscrediteuren staan er nog op de lijst:

- 14 voormalige werknemers en stagiaires op de lijst met een concurrente vordering voor een totaal bedrag van € 145.924,81. Deze lijst moet worden gecontroleerd;
- zeven crediteuren die een beroep hebben gedaan op een eigendomsvoorbehoud. Hun totale vordering bedraagt € 8.395,77. Nader onderzoek zal uitwijzen of deze vorderingen nog actueel zijn;
- twee banken, BNG Bank en Rabobank, die wegens de hoofdelijke verbondenheid met Vastgoed Pasana nog ca. € 2.500.000,- respectievelijk € 100.000,- te vorderen hebben. Deze bedragen zijn stelposten, die nog nader moeten worden vastgesteld. Naast deze crediteuren zijn er mogelijk nog borgen, die hebben betaald aan BNG Bank en Rabobank en die mogelijk een vordering hebben. Ook dit onderwerp dient nader te worden onderzocht.

Nog niet op de lijst staan:

- de aanspraken van 533 voormalige werknemers met een concurrente vordering. Deze gegevens zullen nader worden geverifieerd en de lijst zal worden bijgewerkt;
- twee vorderingen wegens medische beroepsfouten, die vooralsnog als p.m. post zijn genoteerd in afwachting van vaststelling van het schadebedrag en eventuele preferentie;
- de vordering van Achmea wegens afrekening facturatie ziekenhuis ad € 462.707;
- de volledige vordering van Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe, welke volgens diens opgave ruim € 15.000.000,- bedraagt. Deze vordering is nog niet opgenomen in de genoemde 298 crediteuren. Curatoren zullen nog onderzoek doen naar de juistheid van de vordering van Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe. Dit onderwerp dient nader te worden onderzocht.

Verder zijn er:

- 11 vorderingen, tot een bedrag van € 144.126,- die door curatoren zijn gekwalificeerd als niet verifieerbare vorderingen.
- Twee betwiste vorderingen, tot een bedrag van € 125.961,87

Toelichting

In hoofdstuk 8.6 volgt een update naar de stand van 1 november 2018.

02-11-2018

 7

316

13-07-2020

 14

Toelichting

De curatoren zijn bezig met een stofkamoperatie, waarbij van iedere schuldeiser wordt gecontroleerd of de ingediende vordering daadwerkelijk kan worden goedgekeurd. Ten tijde van het schrijven van dit verslag hebben curatoren 60% van de schuldvorderingen gecontroleerd.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 6.361.055,76

04-05-2018

 5

Toelichting

Het bedrag zal nog aan fluctuatie onderhevig zijn en oplopen. Verwezen wordt naar de toelichting hierboven.

03-08-2018

 6

Toelichting

Curatoren gaan ervan uit dat het bedrag van concurrente crediteuren exclusief vorderingen van Nij Smellinghe circa € 11.000.000,-- zal bedragen. De vordering van Nij Smellinghe bedraagt € 17.000.000,--.

02-11-2018

 7

Toelichting

Handelscrediteuren, pensioenfonds, zorgverzekeraar Zilveren Kruis en UWV ter zake pensioenpremies hebben gezamenlijk een vordering van € 4.100.878,57.

Er zijn nog claims uit hoofde van gemaakte beroepsfouten. Deze claims zijn nog niet op geld gewaardeerd.

Nij Smellinghe heeft een vordering van € 14.800.000,-- wegens een ter leen verstrekt rekening-courantkrediet van €1.940.296,-- wegens een onbetaald gebleven levering van diensten en materialen.

De Staat heeft een regresvordering van € 2.629.748,--.

BNG Bank heeft een restschuld van circa € 2.500.000,--.

De Gemeente Dantumadiel en Gemeente Ameland hebben mogelijk een vordering. Dit dient nader te worden onderzocht. Deze vorderingen belopen tezamen, zo deze geldend kunnen worden gemaakt, circa € 2.000.000,--.

ABN Amro Lease heeft een vordering van € 235.211,19.

Daarnaast zijn er betwiste vorderingen tot een bedrag van € 125.961,-- en niet verifieerbare vorderingen voor een bedrag van € 144.126,--.

Resumerend bedragen de vorderingen van concurrente crediteuren:

Handelscrediteuren cs € 4.100.878,57

Beroepsfouten p.m.

Nij Smellinghe € 16.740.296,--

Staat € 2.629.748,--

BNG Bank ca. € 2.500.000,--

Gemeente Dantumadiel ca. € 1.000.000,--

Gemeente Ameland ca. € 1.000.000,--

ABN Amro Lease € 235.211,19

Totaal € 28.206.133,76 + p.m.

Aan dit overzicht kunnen geen rechten worden ontleend.

10-12-2018

 8

Toelichting

Ziekenhuis Nij Smellinghe heeft haar vordering ingetrokken. Het bedrag van de vorderingen komt naar de stand per 11 december 2018 daarmee op €

11.465.837,76. Curatoren verwachten dat dit bedrag nog zal dalen. Aan deze opgave kunnen geen rechten worden ontleend.

Toelichting

De curatoren hebben de vordering van Gemeente Dantumadiel nader onderzocht. Gemeente Dantumadiel heeft na faillissementsdatum als borg voor een lening van Stichting Pasana Vastgoed een bedrag ad € 1.022.966,30 betaald aan BNG Bank. De gemeente heeft deze vordering ook ingediend in de onderhavige faillissementen. Stichting Zorggroep Pasana (noch enige andere entiteit die in de consolidatie is begrepen) is evenwel geen schuldenaar ten opzichte van de gemeente, op grond waarvan curatoren deze vordering betwisten. Curatoren zullen in het volgende verslag de omvang van de crediteuren actualiseren.

11-03-2019

 9

Toelichting

In de achterliggende verslagperiode is op grond van de thans beschikbare informatie een vordering van in hoofdsom € € 349.869,52 (+ p.m.) door curatoren op juridische gronden betwist en verplaatst naar de lijst van voorlopig betwiste crediteuren. Curatoren verwachten nog wel een reactie van de advocaat van deze crediteur op hun standpunt met wellicht aanvullende juridische onderbouwing van de vordering.

03-10-2019

 11

Toelichting

Er heeft telefonisch overleg plaatsgevonden met deze crediteur. Een formele reactie zal in januari 2020 volgen.

16-12-2019

 12

Toelichting

De betreffende crediteur heeft een nadere onderbouwing verschaft, die door curatoren zal worden onderzocht.

16-03-2020

 13

€ 9.670.123,74

Toelichting

Curatoren verwijzen in dit verband ook naar onderdeel 5.1 van dit verslag, waarin een beschrijving is gedaan van de resterende schulden uit hoofde van aan Stichting Vastgoed Pasana verstrekte bankfinancieringen, waarvoor Stichting Zorggroep Pasana c.s. hoofdelijk verbonden is. Curatoren verwijzen ook naar bovengenoemd onderdeel, waarin melding is gedaan van het feit dat de vorderingen van Gemeente Dantumadiel en een gedeelte van de vorderingen van Gemeente Ameland worden betwist.

13-07-2020

 14

Curatoren zijn in overleg met een handelscrediteur, die een vordering heeft ingediend van € 349.869,52. Dit dispuut is nog niet volledig afgerond.

Uit de controle op de door crediteuren ingediende vorderingen zijn diverse vraagpunten naar boven gekomen, die zijn voorgelegd aan de betreffende schuldeisers. Deze zijn nog niet allen afgewikkeld.

€ 9.263.524,00

Toelichting

Nadere controle van de ingediende vorderingen leidt ertoe dat het bedrag van de goedgekeurde vorderingen omlaag is gegaan. Er zijn nu nog bij

12-01-2021

 16

enkele crediteuren vraagpunten en disputen. Daarnaast is aan de groep van stagiaires gevraagd hun vordering in te dienen. Inmiddels hebben 130 stagiaires een vordering ingediend van € 17.424 in totaal.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Evenals in voorgaande verslagen lijkt het in de lijn der verwachting te liggen dat van het voorhanden actief na voldoening van boedelschulden en alle preferente schulden een bedrag van circa € 5.000.000,- zal resteren, dat kan worden uitgedeeld aan de concurrente crediteuren. Om die reden is het noodzakelijk dat curatoren een gedegen onderzoek doen naar de juistheid en volledigheid van de ingediende vorderingen.

04-05-2018

 5

Curatoren verwachten nog steeds dat circa € 5.000.000,-- aan concurrente crediteuren kan worden uitgekeerd.

02-11-2018

 7

Op deze plaats wordt een vergelijking gemaakt van het effect van de met Nij Smellinghe bereikte beschikking.

10-12-2018

 8

Op dit moment is er sprake van een beschikbaar actief voor uitdeling aan de concurrente crediteuren van ca € 5,6 miljoen. Uitgaande van een totaal bedrag van € 28.206.133,76 + p.m. aan vorderingen van de gezamenlijke concurrente crediteuren inclusief Nij Smellinghe zou 19.85% op de vorderingen kunnen worden uitgedeeld.

Door de schikking gaat het beschikbare actief voor uitdeling aan concurrente crediteuren omhoog naar ca € 6,6 miljoen en het bedrag van de vordering in courrente crediteuren omlaag naar € 11.465.837,76 +p.m. Het percentage dat op de vordering kan worden uitgedeeld stijgt daarmee naar 57%.

Curatoren merken op dat de crediteuren, die zich op hoofdelijke aansprakelijk van Vastgoed Pasana en Zorggroep Pasana kunnen beroepen een uitdeling kunnen verwachten voor een nog hoger percentage. Zie hiervoor artikel 136 Fw. alsmede onderdeel 8.7 van verslag 17 (verslag 8 in Toezicht) van Vastgoed Pasana.

Op dit moment staat dat uitsluitend voor de Staat en ABN Amro Lease vast. Voor alle andere crediteuren die zich op hoofdelijk aansprakelijkheid beroepen zullen curatoren nog nader onderzoek verrichten.

Aan dit onderdeel kunnen geen rechten worden ontleend.

Curatoren zijn nog bezig de controle op de ingediende concurrente schuldvorderingen af te ronden. Curatoren zijn daarnaast nog verwikkeld in enige disputen. De uitkomsten van deze controle en deze disputen kunnen nog van wezenlijke invloed zijn op de onderstaande prognose van de afwikkeling.

13-07-2020

 14

Naar de stand van dit moment zou de afwikkeling, op hoofdlijnen, er als volgt uitzien (bedragen x € 1.000):

Beschikbaar actief: € 17.862

Boedelvorderingen + p.m: € 7.000

Preferente vorderingen: € 5.000

Concurrente vorderingen: € 10.000

Deze prognose geeft aanleiding te veronderstellen dat het uitkeringspercentage aan concurrente crediteuren, zoals reeds eerder gesteld, nog steeds tussen 55 en 60% zal zijn.

Aan dit onderdeel kunnen geen rechten worden ontleend.

8.8 Werkzaamheden crediteuren

In dit verband wordt verwezen naar paragraaf 3 van dit verslag. Curatoren zullen nader onderzoeken wat de invloed van de continuïteitsgarantie is op de afwikkeling van het faillissement.

04-05-2018

 5

Curatoren hebben de (regres)vorderingen van banken en borgen, behoudens een dispuut daarover met Gemeenten Ameland en Dantumadiel, vastgesteld en goedgekeurd. Curatoren hebben de boedelvorderingen en preferente crediteuren gecontroleerd en vastgesteld.

13-07-2020

 14

Curatoren hebben tot heden circa 60% van de concurrente crediteuren nader gecontroleerd.

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Op dit moment zijn er geen lopende procedures. Voor de beschrijving van de gevoerde procedures wordt verwezen naar de eerdere verslagen.

04-05-2018

 5

Met Gemeenten Ameland en Dantumadiel is een principeakkoord bereikt dat disputen worden voorgelegd aan een bindend adviseur. Zodra dit akkoord is uitgewerkt zullen curatoren daarvan melding doen in het volgende verslag.

12-10-2020

 15

Curatoren zullen met Gemeente Ameland en Dantumadiel hun dispuut voorleggen aan prof. mr. F.M.J. Verstijlen voor een bindend advies.

12-01-2021

 **16**

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

In de komende verslagperiode zullen curatoren zich richten op de navolgende werkzaamheden: - het onderzoeken van de oorzaak van de faillissementen - verdere vaststelling van de concurrente crediteurenlast.	04-05-2018  5
In de komende verslagperiode zullen curatoren zich richten op de navolgende werkzaamheden: - het onderzoeken van de oorzaak van de faillissementen - verdere vaststelling van de concurrente crediteurenlast - afwickelen continuïteitsgarantie Nij Smellinghe	03-08-2018  6
In dit verslag wordt een update gemaakte van het plan van aanpak. 1. Afronden en publiceren van het oorzakenonderzoek. Gelet op de stand van zaken ligt het in de verwachting dat publicatie in de komende verslagperiode van drie maanden zal plaatsvinden. 2. Premiekorting. Curatoren zullen onderzoeken of nog aanspraak bestaat op premiekorting. 3. De vordering van BNG Bank. Vooralsnog wordt uitgegaan van een circa bedrag van € 2.500.000,--. De vordering dient nog te worden vastgesteld. 4. Vordering Rabobank. Curatoren gaan er vanuit dat deze volledig is afgelost. Nader onderzoek is gewenst. 5. Borgstelling Gemeente Dantumadiel. Deze is voorlopig genoteerd voor een circa bedrag van € 1.000.000,--. Afgewacht wordt of de gemeente cassatie instelt tegen het recente arrest van het Gerechtshof Arnhem-Leeuwarden. 6. Borgstelling Gemeente Ameland. Curatoren zullen onderzoeken of de Gemeente Ameland een regresvordering heeft op Pasana Zorggroep. Voorlopig is deze vordering genoteerd voor circa € 1.000.000,--. 7. Stofkamoperatie. De curatoren zullen de juistheid van de bij hen ingediende vorderingen van concurrente crediteuren nog moeten beoordelen. 8. Er zijn nog claims wegens beroepsfouten. Deze claims zullen worden beoordeeld. 9. Pasana Zorggroep deelt nog in het kapitaal van Medirisk. Deze positie verdient nader onderzoek. 10. BTW-aangifte voorgaande jaren. De btw-aangiften over de perioden vóór faillissement zijn mogelijk nog niet afgerond. Curatoren zullen dit onderzoeken. 11. BTW-aangifte periode na 28 november 2014. Curatoren zullen onderzoeken of er na 28 november 2014 nog een aangifte OB moet worden gedaan. 12. Afwikkeling continuïteitsgarantie en mogelijke aansprakelijkheden. Curatoren zullen het overleg met betrokkenen afronden.	02-11-2018  7

Het plan van aanpak is als volgt.

10-12-2018



1. Premiekorting.

Curatoren zullen onderzoeken of nog aanspraak bestaat op premiekorting.

2. De vordering van BNG Bank.

Vooralsnog wordt uitgegaan van een circa bedrag van € 2.500.000,--. De vordering dient nog te worden vastgesteld. Curatoren zullen onderzoeken welk gedeelte op grond van hoofdelijke aansprakelijkheid meedeelt in dit faillissement.

3. Vordering Rabobank.

Curatoren gaan er vanuit dat deze volledig is afgelost. Nader onderzoek is gewenst.

4. Borgstelling Gemeente Dantumadiel.

Deze is voorlopig genoteerd voor een circa bedrag van € 1.000.000,--.

5. Borgstelling Gemeente Ameland.

Curatoren zullen onderzoeken of de Gemeente Ameland een regresvordering heeft op Pasana Zorggroep. Voorlopig is deze vordering genoteerd voor circa € 1.000.000,--.

6. Stofkamoperatie.

De curatoren zullen de juistheid van de bij hen ingediende vorderingen van concurrente crediteuren nog moeten beoordelen.

7. Er zijn nog claims wegens beroepsfouten.

Deze claims zullen worden beoordeeld.

8. Pasana Zorggroep deelt nog in het kapitaal van Medirisk.

Deze positie verdient nader onderzoek.

9. BTW-aangifte voorgaande jaren.

De btw-aangiften over de perioden vóór faillissement zijn mogelijk nog niet afgerond. Curatoren zullen dit onderzoeken.

10. BTW-aangifte periode na 28 november 2014.

Curatoren zullen onderzoeken of er na 28 november 2014 nog een aangifte OB moet worden gedaan.

Het plan van aanpak is als volgt:

11-03-2019



1. Premiekorting

Curatoren zullen onderzoeken of er nog aanspraak bestaat op premiekorting.

2. De vordering van BNG Bank

Vooralsnog wordt uitgegaan van een circa bedrag van € 2.500.000,--. De vordering dient nog te worden vastgesteld. Curatoren zullen onderzoeken welk gedeelte op grond van hoofdelijke aansprakelijkheid meedeelt in dit faillissement.

3. Vordering Rabobank

Curatoren gaan ervan uit dat deze volledig is afgelost. Nader onderzoek is gewenst.

4. Borgstelling Gemeente Dantumadiel

Deze is voorlopig genoteerd voor een bedrag van € 1.022.966,30. De vordering van de gemeente is onderzocht en wordt betwist.

5. Borgstelling Gemeente Ameland

Curatoren zullen onderzoeken of de Gemeente Ameland een regresvordering heeft op Pasana Zorggroep. Voorlopig is deze vordering genoteerd voor circa € 1.000.000,--.

6. Stofkamoperatie

De curatoren zullen de juistheid van de bij hen ingediende vorderingen van concurrente crediteuren nog moeten beoordelen.

7. Er zijn nog claims wegens beroepsfouten

Deze claims zullen worden beoordeeld.

8. Pasana Zorggroep deelt nog in het kapitaal van Medirisk

Deze positie verdient onderzoek.

9. BTW-aangifte voorgaande jaren

De BTW-aangifte over de perioden vóór faillissement zijn mogelijk nog niet afgerond. Curatoren zullen dit onderzoeken.

10. BTW-aangifte periode na 28 november 2014

Curatoren zullen onderzoeken of er na 28 november 2014 nog een aangifte OB moet worden gedaan.

Het plan van aanpak blijft ongewijzigd.

27-06-2019

 10

Het plan van aanpak blijft ongewijzigd.

03-10-2019

 11

Het plan van aanpak is als volgt:

16-03-2020

1. Het onderzoek naar de aanspraak op premiekorting is afgerond. Daaruit zullen geen baten volgen.
2. De vordering van BNG Bank: curatoren zullen deze in overleg met de bank definitief gaan vaststellen.
3. De vordering van Rabobank: gebleken is dat Rabobank geen vordering heeft.
4. Borgstelling Dantumadiel: daarover vindt nader overleg plaats.
5. Borgstelling Ameland: daarover vindt nader overleg plaats.
6. De stofkamoperatie crediteuren wordt uitgevoerd.
7. De beroepsfoutenclaims zullen worden afgehandeld.
8. Kapitaal Medirisk: gebleken is dat Medirisk statutair niet bevoegd is tot enige uitkering van kapitaal, zodat dit punt als afgewikkeld kan worden beschouwd. Daaruit zullen geen baten volgen.
9. BTW-aangiften: de curatoren hebben het onderzoek naar de BTW-aangiften afgerond. Daaruit zullen geen baten volgen.
10. BTW-aangiften na 23 november 2014: vastgesteld is dat een BTW-aangifte voor de periode na 28 november 2014 niet tot aanvullende baten zal leiden.

 13

Het plan van aanpak is als volgt:

13-07-2020

1. De stofkamoperatie van de concurrente crediteuren dient nog te worden afgerond.
2. De beroepsfoutenclaims zullen worden afgehandeld.

 14

3. Disputen met concurrente crediteuren moeten worden afgehandeld.
4. Het dispuut met Gemeenten Ameland en Dantumadiel dient te worden afgehandeld.

Het plan van aanpak blijft ongewijzigd.

12-10-2020

 15

Het plan van aanpak is:

- Afronden stofkamoperatie concurrente crediteuren; er is nog één dispuut met een leverancier, er zijn nog vraagpunten uitgezet bij een zorgverzekeraar, er is nog een actie uitgezet onder stagiaires en er zijn nog aanspraken van werknemers.
- Het dispuut met Gemeente Ameland en Gemeente Dantumadiel wordt voorgelegd aan prof. mr. F.M.J. Verstijlen.

12-01-2021

 **16**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

In dit stadium kunnen curatoren hierover nog geen uitspraak doen.

04-05-2018

 5

Zoals uit het plan van aanpak kan worden opgemaakt zijn er nog diverse werkzaamheden te verrichten. In dit stadium kan nog geen uitspraak worden gedaan over de termijn van afwikkeling.

02-11-2018

 7

Curatoren kunnen geen uitspraak doen over de termijn van afwikkeling.

13-07-2020

 14

10.3 Indiening volgend verslag

12-4-2021

12-01-2021

 **16**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen