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

Betreft

Verslagnummer	**11**
Datum verslag	**21-10-2026**
Insolventienummer	**F.15/23/5**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000261889:F001**
Datum uitspraak	**03-01-2023**

R-C	**mr. M.P. de Valk**
Curator	**mr K.A. Martijnse**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Davi Zorg B.V.

06-02-2023
1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Davi Zorg B.V.
Tot 1 augustus 2022 handelend onder de statutaire naam Leven & Zorg WMO Diensten B.V.
Teakhout 101, 1507 EM ZAANDAM
Ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 65217594.
Statutair gevestigd te Amsterdam.
Davi Zorg B.V. is opgericht op 1 februari 2016.
Enig aandeelhouder en bestuurder is DVZB Holding B.V.

06-02-2023
1

Activiteiten onderneming

Thuiszorg in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO).

06-02-2023
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2021	€ 1.287.286,68		€ 694.608,00
2020			€ 580.780,00

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens zijn ontleend aan een summiere enkelvoudige jaarrekening.

06-02-2023
1

Gemiddeld aantal personeelsleden

20

06-02-2023
1

Toelichting

Door de directie werd kenbaar gemaakt dat er 15 personeelsleden in dienst waren van Davi Zorg ten tijde van het faillissement. Aan hen werd op 4 januari 2023 ontslag aangezegd.
Nadien bleek op verschillende momenten dat er nog 5 personeelsleden in dienst waren, maar niet waren opgegeven. Davi Zorg had voor deze personeelsleden in een eerder stadium voor het faillissement een ontslagvergunning aangevraagd bij het UWV en ging er op die grond van uit dat deze personeelsleden niet langer in dienst waren ten tijde van het faillissement.

Boedelsaldo

€ 5.011,40	06-02-2023 1
€ 30.177,61	12-05-2023 2
€ 30.659,64	04-12-2023 4
€ 30.887,15	06-03-2024 5
€ 31.092,88	07-06-2024 6
€ 31.282,78	09-09-2024 7
€ 2.756,10	24-03-2025 8
€ 2.769,13	01-10-2025 9
€ 19.392,90	02-04-2026 10
€ 19.440,50	**21-10-2026** **11**

Verslagperiode

van

3-1-2023

t/m

6-2-2023

06-02-2023

1

van

7-2-2023

t/m

12-5-2023

12-05-2023

2

van

13-5-2023

t/m

4-9-2023

04-09-2023

3

van

5-9-2023

t/m

4-12-2023

04-12-2023

4

van

5-12-2023

t/m

6-3-2024

06-03-2024

5

van

7-3-2024

t/m

6-6-2024

07-06-2024

6

van

7-6-2024

t/m

8-9-2024

09-09-2024

7

van

9-9-2024

t/m

24-03-2025

8

23-3-2025

van

24-10-2025

t/m

30-9-2025

01-10-2025
9

van

1-10-2025

t/m

1-4-2026

02-04-2026
10

van

2-4-2026

t/m

20-10-2026

21-10-2026
11

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	27 uur 18 min
2	19 uur 18 min
3	4 uur 6 min
4	15 uur 0 min
5	3 uur 54 min
6	10 uur 36 min
7	8 uur 18 min
8	10 uur 12 min
9	17 uur 6 min
10	3 uur 36 min
11	6 uur 54 min
totaal	126 uur 18 min

Toelichting bestede uren

De curator mr. K.A. Martijnse heeft tot en met 6 februari 2023 15,3 uren besteed aan het faillissement. Een advocaat van Duijn Bloem Voss Advocaten mr. M. Loor, heeft 5,2 uur besteed aan het faillissement. De faillissementsmedewerkster van Duijn Bloem Voss Advocaten heeft 6,8 uur aan het faillissement besteed.	06-02-2023 1
Door de curator is in deze verslagperiode 2 uur en 12 minuten aan dit faillissement besteed. Door de faillissementsmedewerkers is 1 uur en 54 minuten aan dit faillissement gedurende deze verslagperiode.	04-09-2023 3
Door de curator is in deze verslagperiode 14 uur en 30 minuten aan dit faillissement besteed. Door de faillissementsmedewerkers is 30 minuten aan dit faillissement besteed gedurende deze verslagperiode.	04-12-2023 4
Door de curator is in deze verslagperiode 3 uur aan dit faillissement besteed. Door de faillissementsmedewerkers is 54 minuten aan dit faillissement besteed gedurende deze verslagperiode.	06-03-2024 5
Door de curator is in deze verslagperiode 10 uur en 6 minuten aan dit faillissement besteed. Door de faillissementsmedewerker is 30 minuten aan dit faillissement besteed gedurende deze verslagperiode.	07-06-2024 6
De curator heeft in deze verslagperiode 7 uur en 12 minuten aan dit faillissement besteed. Door de faillissementsmedewerker is 1 uur en 6 minuten aan het faillissement besteed.	09-09-2024 7
De curator heeft in deze verslagperiode 7 uur en 36 minuten aan dit faillissement besteed. Door de faillissementsmedewerkers is 2 uur en 36 minuten aan het faillissement besteed.	24-03-2025 8
De curator heeft in deze verslagperiode 14 uur en 36 minuten aan dit faillissement besteed. Door de faillissementsmedewerkers is 2 uur en 30 minuten aan het faillissement besteed.	01-10-2025 9
De curator heeft in deze verslagperiode 2 uur en 54 minuten aan dit faillissement besteed. Door de faillissementsmedewerkers is 42 minuten aan het faillissement besteed.	02-04-2026 10
De curator heeft in deze verslagperiode 6 uur en 42 minuten aan dit faillissement besteed. Door een faillissementsmedewerker is 12 minuten aan het faillissement besteed. De werkzaamheden zijn afgerond. Dit betreft het eindverslag.	**21-10-2026** **11**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Davi Zorg B.V.
Enig bestuurder en aandeelhouder is DVZB Holding B.V.,
In DVZB Holding B.V. houden Holding El Aazzaoui B.V. en Holding Bouri B.V. ieder 50% van de aandelen.
De heer M. El Aazzaoui is enige aandeelhouder en bestuurder van Holding El Aazzaoui B.V.
De heer M.S. Bouri is enig aandeelhouder en bestuurder Holding Bouri B.V.

Tot 1 augustus 2022 maakte Davi Zorg B.V. (toen nog Leven en Zorg WMO Diensten B.V.) nog onderdeel uit van een groep van vennootschappen.

06-02-2023
1

1.2 Lopende procedures

Door een medewerkster van Davi Zorg was een procedure ingesteld, waarin een andere entiteit van de voormalige groep primair werd gedagvaard en (secundair) Davi Zorg, maar alleen voor zover de andere entiteit niet de werkgever blijkt te zijn.
De werkneemster was reeds ontslag aangezegd, zodat er geen boedelbelang bestond om op te komen in deze procedure. Indien blijkt dat zij niet in dienst was van Davi Zorg zal de eventuele vordering van het UWV op grond van de loongarantieregeling worden betwist.

06-02-2023
1

Door Leven & Zorg WLZ B.V. is bezwaar ingesteld met betrekking tot de terugvordering van Bonus zorgprofessionals COVID-19. Curanda is bij deze procedure betrokken door het ministerie van VWS, omdat Leven & Zorg WLZ B.V., stelt dat de bonus aan curanda is toegekomen en niet aan Leven & Zorg WLZ B.V.

04-12-2023
4

In de bezwaarprocedure heeft een tweede hoorzitting plaatsgevonden.

07-06-2024
6

1.3 Verzekeringen

Waar mogelijk zijn de verzekeringsovereenkomsten tussentijds beëindigd, dan wel is als gevolg van het faillissement en/of tijdsverloop de dekking vervallen.

06-02-2023
1

1.4 Huur

Er is geen sprake van huurovereenkomsten met Davi Zorg.

06-02-2023
1

1.5 Oorzaak faillissement

De directie van Davi Zorg heeft aangegeven dat de oorzaak van het faillissement is gelegen in een mislukte aanbesteding. Davi Zorg verzorgde voor de gemeente de ambulante zorg in grote delen van Amsterdam en Amstelveen.
Het grootste deel van het personeel was in vaste dienst om mensen te binden in de krappe arbeidsmarkt en om aan de zorgactiviteiten te kunnen voldoen. Dit zorgde voor hoge personeelskosten en belastingen. Vanwege de Coronapandemie en lagere inkomsten uit toeristenbelasting heeft de gemeente Amsterdam haar beleid met betrekking tot de ambulante ondersteuning gewijzigd en haar zorgaanbieders verminderd. Mede vanwege dit gewijzigde beleid verloor Davi Zorg de aanbesteding en was zij niet langer in staat om haar lasten te voldoen.

Komende verslagperiode zal er nader onderzoek naar de intrinsieke oorzaken van het faillissement plaatsvinden.

06-02-2023
1

Komende verslagperioden zal er nader onderzoek naar de intrinsieke oorzaken van het faillissement plaatsvinden.

04-09-2023
3

De administratie wordt door een forensisch accountant onderzocht.

04-12-2023
4

De activiteit van curanda bestond uit het verlenen van WMO zorg voor de gemeente Amsterdam en Amstelveen. In 2022 is bekend geworden dat verlening van de grootste opdracht bij de gemeente Amsterdam niet gegund is na het niet winnen van een aanbestedingsprocedure. Curanda had een relatief hoog (personeels)kostenniveau. Door de dalende omzet door het verliezen van de grootste opdrachtgever en het gelijk blijven van de kosten omdat daar op korte termijn geen verandering in kon worden gebracht, waren de verliezen en was de discontinuïteit van curanda onvermijdelijk.

07-06-2024
6

De werkzaamheden zijn afgerond. Dit betreft het eindverslag.

21-10-2026
11

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

20

06-02-2023
1

Toelichting

Door de directie van Davi Zorg werd kenbaar gemaakt dat er 15 personeelsleden in dienst waren ten tijde van het faillissement. Aan hen werd op 4 januari 2023 ontslag aangezegd.
Nadien bleek op verschillende momenten dat er nog 5 personeelsleden in dienst waren, maar niet waren opgegeven. Davi Zorg had voor deze personeelsleden in een eerder stadium voor het faillissement een ontslagvergunning aangevraagd en ging er op die grond van uit dat deze personeelsleden niet langer in dienst waren ten tijde van het faillissement.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

06-02-2023
1

114

Toelichting

Tot het verlies van de aanbesteding in oktober 2021 had Davi Zorg 114 vaste personeelsleden in dienst. Veel van deze medewerkers zijn in het jaar voor het faillissement overgenomen door andere partijen of zijn zelf uit dienst gegaan. Met de resterende personeelsleden heeft Davi Zorg de nog lopende contracten uitgediend.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
2-8-2026	15	
11-1-2023	2	(zie toelichting 2.1)
12-1-2023	1	(zie toelichting 2.1)
17-1-2023	1	(zie toelichting 2.1)
2-2-2023	1	(zie toelichting 2.1)
totaal	20	

2.4 Werkzaamheden personeel

Op het kantoor van de curator heeft een fysieke collectieve intake plaatsgevonden door het UWV.
Inmiddels hebben een aantal werknemers zich bij de curator gemeld omdat zij nog vrije uren, niet genoten vakantiedagen en achterstallig loon hebben boven het maximum dat door het UWV wordt vergoed. Deze vorderingen worden na ontvangst van de eindafrekening van het UWV berekend en opgenomen op de crediteurenlijst.

06-02-2023
1

De curator heeft overleg gehad met de directie, HR manager en voormalig personeel met betrekking tot het personeel waarvoor een ontslagvergunning was aangevraagd, een transitievergoeding was overeengekomen en/of tijdelijke overeenkomsten niet met in achtneming van de aanzegplicht waren opgezegd.

De directie is verzocht nog eens goed na te gaan of er mogelijk nog personeelsleden zijn die zich nog zouden kunnen melden omdat een ontslag in een eerdere fase voorafgaand aan het faillissement niet of onjuist heeft plaatsgevonden.

De werkzaamheden zijn afgerond. Dit betreft het eindverslag.

21-10-2026
11

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Niet van toepassing.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing. 06-02-2023
1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing. 06-02-2023
1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Inventaris		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing. 06-02-2023
1

Uit het onderzoek van de accountant is gebleken dat in het boekjaar 2022 inventaris met een boekwaarde van € 40.153,-- is verkocht aan een aan curanda gelieerde onderneming.
De curator heeft de bestuurders om opheldering gevraagd met betrekking tot deze transactie in verband met het paulianeuze karakter van deze rechtshandeling. 07-06-2024
6

Er is tussen partijen een minnelijke regeling tot stand gekomen met betrekking tot de verkoop van de inventaris en verrekening van de betaling, welke transactie naar oordeel van de curator paulianeus was. Met deze regeling is het geschil in der minne geschikt en wordt in drie termijnen een vergoeding aan de boedel betaald. 01-10-2025
9

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing. 06-02-2023
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

06-02-2023
1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

06-02-2023
1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

06-02-2023
1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Verbouwingskosten		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

06-02-2023
1

Uit het onderzoek van de accountant is gebleken dat in het boekjaar 2022 verbouwingskosten met een boekwaarde van € 66.642,-- is verkocht aan een aan curanda gelieerde onderneming.
De curator heeft de bestuurders om opheldering gevraagd met betrekking tot deze transactie in verband met het paulianeuze karakter van deze rechtshandeling.

07-06-2024
6

Ten aanzien van de door curanda betaalde verbouwingskosten is door de bestuurders verklaard dat de waarde van de verbouwing niet ten gunste is gekomen van de gelieerde vennootschap, omdat zij als gevolg van het faillissement de betreffende etage in het bedrijfsgebouw heeft moeten opleveren wegens het eindigen van de huur. Omdat de levering zijdens curanda niet kon worden nagekomen, is de factuur onbetaald gelaten.

01-10-2025
9

3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing. 06-02-2023 1

De bestuurders hebben de curator te kennen gegeven inhoudelijk te zullen reageren op het standpunt van de curator met betrekking tot de transactie van de inventaris en verbouwingskosten. 07-06-2024 6

De bestuurders hebben schriftelijk gereageerd op de standpunten van de curator, naar aanleiding waarvan een bespreking heeft plaatsgevonden. In de aankomende periode onderzoeken partijen of een minnelijke regeling kan worden bereikt. 09-09-2024 7

De bestuurders betwisten de standpunten van de curator. Partijen zijn nog altijd in overleg om te onderzoeken of zij tot een minnelijke regeling kunnen komen. 24-03-2025 8

- Er hebben onderhandelingen plaatsgevonden en over de geschilpunten is een minnelijke regeling tot stand gekomen.
- De afspraken van de regeling zijn vastgelegd in een vaststellingsovereenkomst.

01-10-2025 9

Het verzoek tot teruggave van de boedel-btw is door de Belastingdienst afgewezen omdat curanda in de administratie van de Belastingdienst opgenomen is geweest als ondernemer met uitsluitend vrijgestelde prestaties. 02-04-2026 10

De werkzaamheden zijn afgerond. Dit betreft het eindverslag. **21-10-2026 11**

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Betaling vordering gemeente Amsterdam.	€ 25.139,44	€ 25.139,44	
Leven en Zorg GGZ BV	€ 214.280,41		
Leven en Zorg WLZ BV	€ 91.998,00	€ 0,00	€ 0,00
DVZB Holding BV (in rekening-courant)	€ 89.636,84		
totaal	€ 421.054,69	€ 25.139,44	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Door exacte hoogte van de debiteurenvordering is nog niet bekend, omdat de uren van de medewerkers van Davi Zorg nog in het systeem van de gemeente Amstelveen dienen te worden verwerkt. 06-02-2023 1

Een gespecificeerd overzicht van de debiteuren is overgelegd. Deze strookt niet met de gegevens welke uit Exact Online door de curator zijn geconstateerd. De curator heeft het bestuur nadere vragen gesteld over de omvang de vorderingen op diverse partijen.

12-05-2023
2

Vooralsnog is de exacte debiteurenpositie onvoldoende opgehelderd. De vraag is uitgezet bij de bestuurders van curanda.

04-09-2023
3

Uit het onderzoek van de administratie is gebleken dat curanda vorderingen heeft op aan curanda gelieerde vennootschappen, waarvan de bestuurders van curanda (indirect) bestuurder zijn. De bestuurders zijn aangeschreven en verzocht tot betaling van de vorderingen over te gaan.

07-06-2024
6

Voorts is uit het onderzoek gebleken dat er betalingen met een creditcard voor een bedrag van € 98.225,50 ten laste van curanda zijn gekomen die betrekking lijken te hebben op privé uitgaven van de bestuurders, waarvoor geen onderbouwde facturen in de administratie zijn aangetroffen. Tevens zijn de verkeersboetes die zijn begaan met de leaseauto's van de bestuurders ad € 17.000,-- ten laste van curanda gebracht. Op grond van de voorliggende informatie heeft de curator de bestuurders verzocht tot betaling van deze bedragen aan de boedel over te gaan en opheldering te geven over deze handelwijze.

De bestuurders hebben de curator schriftelijk te kennen inhoudelijk te zullen reageren op de vorderingen van de curator.

De vorderingen in rekening-courant worden grotendeels betwist.

09-09-2024
7

- Naar zeggen van de bestuurders heeft de gelieerde vennootschap die nog actief is een verrekenbare tegenvordering op curanda. De curator heeft verzocht deze stelling met bewijsstukken aan te tonen.
- Naar zeggen van de bestuurders zijn twee vennootschappen technisch failliet en niet langer actief, waardoor de vorderingen dus niet langer kunnen worden betaald. Ook bewijs van die stelling is door de curator opgevraagd.
- De betalingen met een privé creditcard zien naar zeggen van bestuurders op zakelijke uitgaven. De curator heeft verzocht dit nader met stukken te onderbouwen.
- De stelling met betrekking tot de verkeersboetes is dat deze zouden zijn begaan tijdens het uitvoeren van de werkzaamheden en dus ten laste van curanda behoort te komen.

Leven en Zorg WLZ BV is in staat van faillissement verklaard. De vordering zal ter verificatie worden ingediend.

24-03-2025
8

Met betrekking tot de uitgaven met de privé creditcard is een voorstel gedaan die de curator nog nader zal beoordelen.

01-10-2025
9

1. Leven en Zorg GGZ BV heeft aangetoond een tegenvordering in rekening-courant te hebben op curanda ten bedrage van € 85.075,31, welke vordering door de curator is geverifieerd in de administratie van curanda. Voorts stelt Leven en Zorg GGZ BV, dat zij, uit hoofde van door haar aan curanda geleverde diensten en goederen concurrent schuldeiser is met een vordering van € 128.434,62. De curator heeft Leven en Zorg GGZ BV evenwel verzocht deze crediteurenpositie nader te onderbouwen en met bewijsstukken te staven.
2. DVZB Holding BV heeft aangetoond een verrekenbare tegenvordering op curanda te hebben ten bedrage van € 116.000,--, voortvloeiende uit

onbetaalde managementvergoedingen. Na verrekening resteert een door curanda verschuldigd saldo van € 26.363,--. DVZB Holding BV, behoudt zich het recht voor deze vordering nog ter verificatie in te dienen.
3. Er is tussen partijen een minnelijke regeling tot stand gekomen met betrekking tot de terugbetaling van creditcarduitgaven, welke naar het oordeel van de curator als privé-uitgaven dienen te worden aangemerkt. Met deze regeling is het geschilpunt in der minne geschikt en de terugbetaling in termijnen vastgelegd.

Op grond van aanvullende grootboekstukken uit de administraties bestaan voldoende aanknopingspunten voor het bestaan van de gestelde verrekenbare tegenvordering uit hoofde van rekening-courant.

21-10-2026
11

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Er is met de gemeente Amstelveen contact gezocht per email over de verdere afhandeling van de debiteurenvordering. De gemeente Amstelveen heeft nog niet gereageerd.
Ter zake van de inning van de vordering zal de curator nog nader overleg met de gemeente Amstelveen hebben.
De debiteurenportefeuille zal nog nader in kaart worden gebracht.

06-02-2023
1

De curator onderzoekt de debiteurenpositie in het algemeen en in het bijzonder die van de gemeente Amstelveen en zal tot incassering van de vorderingen overgaan.

12-05-2023
2

Onderzoek naar de correcte debiteurenpositie. Incasso resterende debiteuren.

04-09-2023
3

De forensisch accountant onderzoekt eventuele vordering in rekening-courant.

04-12-2023
4

Het onderzoek van de forensisch accountant is voorlopig afgerond. Deze zal mogelijk naar aanleiding van de inhoudelijk reactie van de bestuurders moeten worden hervat.

07-06-2024
6

- Met de bestuurders van de debiteuren is gecorrespondeerd;
- Er heeft een bespreking plaatsgevonden op het kantoor van de curator;
- Door de curator is gerappelleerd en verzocht bewijsstukken te overleggen.

09-09-2024
7

- Met de bestuurders heeft overleg plaatsgevonden;
- Er zijn stukken en gegevens verstrekt door de debiteuren;
- Door de curator zijn aanvullende bewijsstukken opgevraagd bij Leven en Zorg GGZ B.V.

01-10-2025
9

- Door de curator zijn aanvullende bewijsstukken opgevraagd bij Leven en Zorg GGZ B.V.

02-04-2026
10

De werkzaamheden zijn afgerond. Dit betreft het eindverslag.

21-10-2026
11

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

06-02-2023
1

Er zijn geen bancaire vorderingen.

5.2 Leasecontracten

Is is niet gebleken van leasecontracten.

06-02-2023
1

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

06-02-2023
1

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

06-02-2023
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

06-02-2023
1

5.6 Retentierechten

Vooralsnog is niet gebleken van retentierechten.

06-02-2023
1

5.7 Reclamerechten

Vooralsnog is het recht van reclame niet ingeroepen.

06-02-2023
1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

06-02-2023
1

Niet van toepassing.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

De bank is verzocht en overgegaan tot storing van het positieve saldo op de boedelrekening. 06-02-2023 1

Het positieve saldo gehouden bij de bank is overgeboekt naar de boedelrekening. 04-09-2023 3

De werkzaamheden zijn afgerond. 01-10-2025 9

Dit betreft het eindverslag. **21-10-2026 11**

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De onderneming is niet voortgezet. 06-02-2023 1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing. 06-02-2023 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing. 06-02-2023 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De onderneming is niet doorgestart. 06-02-2023 1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing. 06-02-2023 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

04-09-2023
3

Niet van toepassing.

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

04-09-2023
3

Niet van toepassing.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

06-02-2023
1

Geen werkzaamheden.

04-09-2023
3

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In de aankomende verslagperiode(s) zal een uitgebreid (boeken)onderzoek plaatsvinden naar de oorzaken van het faillissement en de gang van zaken voorafgaand aan het faillissement.

06-02-2023
1

Uit de (digitale) administratie zijn de rechten en plichten van curanda naar behoren af te leiden en lijkt een correcte administratie te zijn gevoerd.
De fysieke administratie omvat uitsluitend werkbonnen van het personeel van curanda.

07-06-2024
6

7.2 Depot jaarrekeningen

2021 is gedeponeerd op 08-11-2022;
2020 is gedeponeerd op 08-11-2021;
2019 is gedeponeerd op 07-10-2020;
2018 is gedeponeerd op 07-11-2019.

06-02-2023
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek.

06-02-2023
1

Curanda voldoet niet aan de gestelde criteria voor het verplicht verkrijgen van een goedkeuringsverklaring van de accountant en is daartoe niet overgegaan.

07-06-2024
6

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gelet op de verjaringstermijn van 5 jaar ex artikel 3:307 BW, zal hiernaar geen onderzoek worden gedaan.

06-02-2023
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

06-02-2023
1

Toelichting

In onderzoek.

07-06-2024
6

Toelichting

Alvorens een standpunt in te nemen met betrekking tot mogelijk onbehoorlijk bestuur, wil de curator de inhoudelijk reactie van de bestuurders afwachten op de standpunten van de curator over de paulianeus bevonden transacties en de privé uitgaven die ten laste van curanda zijn gebracht.

01-10-2025
9

Nee

Toelichting

De bestuurders hebben uiteengezet op welke gronden zij tot hun besluitvorming omtrent de verkoop en verrekening van de inventaris zijn gekomen. Naar mening van de curator heeft het bestuur voldoende aannemelijk gemaakt dat daarbij te goeder trouw is gehandeld.
Ten aanzien van kosten die naar het oordeel de curator evident zien op privé-uitgaven, heeft de bestuurder zich verbonden deze bedragen aan de boedel terug te betalen. Voor de kosten, waarover een verschil van inzicht bestond, is een minnelijke regeling getroffen. Het gebruik van de creditcard van curanda voor privébetalingen, waarvan de betaling inmiddels is overeengekomen, wordt door de curator evenwel niet aangemerkt als handelen dat in de gegeven omstandigheden kwalificeert al kennelijk onbehoorlijk bestuur.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

06-02-2023
1

Ja

07-06-2024
6

Toelichting

In het boekjaar 2022 zijn door curanda diverse activa verkocht aan een aan curanda gelieerde vennootschap. Daarvoor zijn een tweetal facturen in rekening gebracht van € 20.284,41 voor de inventaris en € 10.000,-- voor de verbouwing. Uit de bankstukken blijkt niet dat de betaling heeft plaatsgevonden. De boekwaarde 2022 van de inventaris bedraagt € 40.153.De boekwaarde 2022 van de verbouwing bedraagt € 66.642.
De curator heeft de rechtshandelingen met betrekking tot de bovengenoemde verkoop buitengerechtelijk vernietigd.

Toelichting

01-10-2025
9

Er is tussen partijen een minnelijke regeling tot stand gekomen met betrekking tot de verkoop van de inventaris en verrekening van de betaling, welke transactie naar oordeel van de curator paulianeus was. Met deze regeling is het geschil in der minne geschikt en wordt in drie termijnen een vergoeding aan de boedel betaald.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De bestuurders hebben schriftelijk gereageerd op de standpunten van de curator, naar aanleiding waarvan een bespreking heeft plaatsgevonden. In de aankomende periode onderzoeken partijen of een minnelijke regeling kan worden bereikt.

09-09-2024
7

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Er is een eerste superficieel administratief onderzoek gedaan. In de aankomende verslag periode(s) zal een nader grondiger onderzoek van de administratie plaatsvinden.

06-02-2023
1

Het onderzoek naar de administratie is nog gaande. De curator overweegt een forensisch accountant onderdelen van de administratie te doen laten onderzoeken.

12-05-2023
2

Het onderzoek van de administratie zal aankomende verslagperiode plaatsvinden. Een forensisch accountant is reeds benaderd om onderdelen van de administratie te doen laten onderzoeken.

04-09-2023
3

De forensisch accountant is de opdracht verstrekt en doende de administratie te onderzoeken.

04-12-2023
4

De curator heeft de rechtshandelingen met betrekking tot de verkoop buitengerechtelijk vernietigd. De curator stelt de bestuurders in de gelegenheid om inhoudelijk te reageren en zal naar aanleiding van die reactie beoordelen of nadere rechtsmaatregelen noodzakelijk zijn.

07-06-2024
6

- De bestuurders hebben schriftelijk op de standpunten van de curator gereageerd;
- Met de bestuurder heeft een bespreking plaatsgevonden. Er zijn door de curator om nadere stukken verzocht;
- In de aankomende verslagperiode zal worden onderzocht of partijen tot een minnelijke regeling kunnen komen.

09-09-2024
7

De rechtmatigheidsstandpunten zijn opnieuw betwist. De curator heeft de bestuurders een laatste termijn gegeven om een voorstel te doen voor een minnelijke regeling. Indien niet binnen deze termijn een regeling tot stand komt, zal de curator genoodzaakt zijn een procedure te entameren.

24-03-2025
8

- De onderhandelingen hebben geleid tot minnelijke regelingen.
- De curator zal in de aankomende periode er op toezien dat de voorwaarden van de regeling worden nagekomen.

01-10-2025
9

- De voorwaarden van de regeling zijn nagekomen.

02-04-2026
10

De werkzaamheden zijn afgerond. Dit betreft het eindverslag.

21-10-2026
11

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

06-02-2023
1

p.m.

€ 41.373,92

01-10-2025
9

Toelichting

Boedelvordering UVW (Loonvordering).

€ 43.121,62

02-04-2026
10

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 1.138.488,00

06-02-2023
1

€ 1.173.729,51

12-05-2023
2

€ 1.158.610,00

04-09-2023
3

€ 1.174.314,00

01-10-2025
9

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

06-02-2023
1

Het UWV heeft nog geen vordering ter verificatie ingediend.

€ 89.244,62

04-09-2023
3

€ 93.791,40

04-12-2023
4

€ 101.104,36

07-06-2024
6

€ 101.104,36

02-04-2026
10

8.4 Andere pref. crediteuren

06-02-2023
1

Toelichting

Een aantal werknemers heeft een vordering ingediend. Deze vorderingen ten bedrage van € 1.054,-- zijn voorlopig betwist in verband met het ontbreken van de definitieve beslissing van het UWV.

04-12-2023
4

€ 12.287,59

Toelichting

Vorderingen werknemers in verband met niet door de loongarantieregeling gedekte aanspraken.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

06-02-2023
1

3

Toelichting

Vooralsnog hebben 3 crediteuren een vordering ter verificatie ingediend.
Uit de administratie blijkt van een 30 crediteuren.

12-05-2023
2

6

04-09-2023
3

7

06-03-2024
5

8

09-09-2024
7

9

01-10-2025
9

11

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 2.072,43

06-02-2023
1

Toelichting

Uit de administratie blijkt van een crediteurenpost van € 738.837,50.

€ 375.006,90

12-05-2023
2

Toelichting

Vooralsnog is een bedrag van € 375.006,90 ingediend ter verificatie.

€ 380.297,58

04-09-2023
3

€ 349.270,96

04-12-2023
4

€ 388.981,33

06-03-2024
5

€ 399.218,31

09-09-2024
7

€ 494.145,43

01-10-2025
9

€ 516.948,96

02-04-2026
10

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De wijze van afwikkeling is nog niet bekend.

06-02-2023
1

De wijze van afwikkeling is nog niet bekend.

04-12-2023
4

De wijze van afwikkeling is nog niet bekend.

09-09-2024
7

De wijze van afwikkeling kan nog niet worden bepaald.

01-10-2025
9

Op grond van de huidige stand van de boedel zal het faillissement bij gebrek aan baten op grond van art. 16 Fw., worden afgewikkeld.

02-04-2026
10

Het faillissement wordt voorgedragen voor opheffing op grond van artikel 16 Fw., bij gebrek aan baten.

21-10-2026
11

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De crediteuren zijn aangeschreven en met crediteuren is contact geweest. De crediteurenlijst is bijgehouden en de vorderingen zijn bevestigd. Met de personeelsleden is gecommuniceerd over de (betwiste) vorderingen.

06-02-2023
1

De werkzaamheden zijn afgerond. Dit betreft het eindverslag.

21-10-2026
11

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Een (ex-)werkneemster van Davi Zorg.

06-02-2023
1

Bezwaarprocedure Bonus zorgprofessionals COVID-19 bij ministerie van VWS.

04-12-2023
4

9.2 Aard procedures

Davi Zorg is betrokken in een procedure jegens een andere entiteit waarvan de ex-werkneemster stelt dat zij nog in loondienst is. Davi Zorg is (secundair/zekerheidshalve) gedagvaard in het geval blijkt dat de vordering jegens de andere entiteit niet slaagt. Naar mening van de curator was de werkneemster in dienst van Davi Zorg en heeft hij haar op 4 januari 2023 ontslag aangezegd en aangemeld bij het UWV.

06-02-2023
1

9.3 Stand procedures

Er heeft op 26 januari 2023 een hoorzitting plaatsgevonden.

06-02-2023
1

Bij beschikking van 21 februari 2023 is de procedure ten aanzien van curanda geschorst en voortgezet tegen de andere gedaagde partij.

12-05-2023
2

Beoordeling dossier door de directie Wetgeving en Juridische Zaken (WJZ). In januari 2024 vindt een bespreking met de jurist van WJZ plaats.

04-12-2023
4

Er heeft een tweede hoorzitting plaatsgevonden met WJZ en Leven & Zorg WLZ BV. De curator heeft het standpunt van Leven en Zorg WLZ BV, dat de vordering van WJZ op Leven & Zorg WLZ BV dient te worden verlegd naar curanda, betwist.

07-06-2024
6

9.4 Werkzaamheden procedures

Er is telefonisch overleg geweest met de advocaat van de ex-werkneemster. Er heeft een bespreking plaatsgevonden met de directie van Davi Zorg en er is overleg per email geweest met de HR Manager van Davi Zorg.	06-02-2023 1
Bespreking jurist WJZ en nadere beoordeling bezwaarprocedure.	04-12-2023 4
Er heeft een hoorzitting plaatsgevonden in de bezwaarprocedure Bonus zorgprofessionals COVID-19.	06-03-2024 5
De beslissing op bezwaar wordt afgewacht.	07-06-2024 6
Het bezwaar van Leven en Zorg WLZ BV is afgewezen.	24-03-2025 8
De werkzaamheden zijn afgerond. Dit betreft het eindverslag.	**21-10-2026** **11**

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

06-02-2023
1

1. Onderzoek naar de cijfers en jaarstukken;
2. Onderzoek naar de ontvlechting van de groep;
3. Onderzoek oorzaak van het faillissement;
4. Nader onderzoek personeel;
5. Onderzoek naar mogelijke activa;
6. Overleg met gemeente Amstelveen en directie mbt de debiteurenvordering;
7. Onderzoek rechtmatigheidsaspecten;
8. Nadere inventarisatie crediteuren ivm grote discrepantie ingediende vorderingen en administratie;
9. Bijhouden crediteurenlijsten.

12-05-2023
2

1. Nader in kaart brengen debiteuren;
2. Incassering debiteuren;
3. Nader onderzoek rechtmatigheidsaspecten;
4. Nader onderzoek administratie met overweging inschakelen forensisch accountant;
5. Afwachten en onderzoeken vordering UWV in verband met de vorderingen ex-werknemers.

04-09-2023
3

- Nader in kaart brengen debiteuren;
- Incassering debiteuren;
- Nader onderzoek rechtmatigheidsaspecten;
- Nader onderzoek administratie en inschakelen forensisch accountant.

- Nader in kaart brengen debiteuren waaronder rekening-courant posities;
- Onderzoek administratie door forensisch accountant afwachten en beoordelen;
- Afhankelijk van de uitkomst van het onderzoek door de accountant, nader onderzoek rechtmatigheidsaspecten;
- Bezwaarprocedure.

04-12-2023
4

- Nader in kaart brengen debiteuren waaronder rekening-courant posities;
- Onderzoek administratie door forensisch accountant afwachten en beoordelen;
- Afhankelijk van de uitkomst van het onderzoek door de accountant, nader onderzoek rechtmatigheidsaspecten;
- Bezwaarprocedure.

06-03-2024
5

- Inhoudelijke reactie bestuurders met betrekking tot de ingeroepen pauliana beoordelen en voortzetten maatregelen.
- Incasso debiteuren, rekening-courant en privé vorderingen.
- Monitoren bezwaarprocedure.
- Beoordeling kennelijk onbehoorlijk bestuurder.

07-06-2024
6

- Onderzoek nader opgevraagde stukken, zodra deze stukken zijn overgelegd;
- Definitief standpunt debiteuren, rekening-courant posities en privé vorderingen.
- Verkennen mogelijkheden minnelijke regeling en nader te nemen juridische stappen;
- Monitoren bezwaarprocedure;
- Beoordeling kennelijk onbehoorlijk bestuurder.

09-09-2024
7

- Voortzetten besprekingen onderzoeken mogelijkheden minnelijke regeling;
- Aanvullende stukken betwiste rekening-courant vorderingen bestuderen;
- Indien in de aankomende periode van 3 maanden er geen regeling tot stand komt, zal de curator juridische stappen nemen.

24-03-2025
8

- De curator zal toezien op de nakoming van de getroffen minnelijke regelingen, waaronder de overeengekomen betalingstermijnen.
- Onderzoek naar/beoordelen nadere onderbouwing van de gestelde vordering Leven & Zorg GGZ B.V.

01-10-2025
9

- Onderzoek naar/beoordelen nader opgevraagde stukken ter onderbouwing van de gestelde vordering Leven & Zorg GGZ B.V.

02-04-2026
10

De werkzaamheden zijn afgerond. Dit betreft het eindverslag.

21-10-2026
11

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

De termijn van afwikkeling is op dit moment nog niet in te schatten.	06-02-2023 1
Indien Leven & Zorg GGZ B.V. haar gestelde vordering aannemelijk weet te onderbouwen, dan zijn de werkzaamheden afgerond en zal de curator in de aankomende verslagperiode tot afwikkeling van het faillissement overgaan.	01-10-2025 9
Indien en zodra Leven & Zorg GGZ B.V. haar gestelde vordering aannemelijk weet te onderbouwen, dan zijn de werkzaamheden afgerond en zal de curator tot afwikkeling van het faillissement kunnen overgaan.	02-04-2026 10
De werkzaamheden zijn afgerond. Het faillissement zal worden voorgedragen voor opheffing.	**21-10-2026** **11**

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Nota bene:
Dit verslag dient ter verschaffing van informatie aan belanghebbenden ex artikel 73a Fw over de voortgang van het faillissement met betrekking tot die aspecten, waarvan de curator meent dat bepaalde informatie in dit stadium openbaar gemaakt kan worden. Dit verslag beoogd niet verantwoording af te leggen over de stand van de boedel of een volledig inzicht te geven. Ondanks dat de informatie in dit verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator niet in voor de volledigheid of juistheid daarvan. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

06-02-2023
1

- (Financiële)verslaglegging;
- Diverse correspondentie belastingdienst overig;
- Correspondentie IND.

12-05-2023
2

- (Financiële)verslaglegging;
- Diverse correspondentie met SVB.

04-09-2023
3

(Financiële)verslaglegging.

04-12-2023
4

(Financiële)verslaglegging.

06-03-2024
5

Correspondentie belastingdienst.

07-06-2024
6

Diverse correspondentie belastingdienst;
(Financiële) verslaglegging.

09-09-2024
7

- Correspondentie belastingdienst;
- Behandeling en doorsturen post;
- Overleg curator Leven en Zorg WLZ BV;
- Administratie personeel laten ophalen ivm bewaarplicht bestuurders.

24-03-2025
8

- Correspondentie met betrekking tot de administratie.
- Uitgifte administratie;
- (Financiële)verslaglegging.

01-10-2025
9

- Correspondentie met de belastingdienst;
- (Financiële)verslaglegging.

02-04-2026
10

Bijlagen

Bijlagen