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

## Betreft

| | |
|---|---|
| Verslagnummer | **12** |
| Datum verslag | **13-12-2023** |
| Insolventienummer | **F.09/17/285** |
| Toezichtzaaknummer | **NL:TZ:0000014944:F002** |
| Datum uitspraak | **08-08-2017** |

| | |
|---|---|
| R-C | **mr. A.C.M. Höppener** |
| Curator | **mr M.C. Udink** |

## Algemene gegevens

### Naam onderneming

| | |
|---|---|
| Stichting SCNL alsmede CASA Nederland en CASA Medical (geconsolideerd openbaar verslag) | 18-08-2020 5 |
| Ik verwijs u naar het openbare verslag van CASA Klinieken | 30-11-2020 6 |

### Gegevens onderneming

### Activiteiten onderneming

### Financiële gegevens

### Toelichting financiële gegevens

### Gemiddeld aantal personeelsleden

## Boedelsaldo

19-07-2019
2

**Toelichting**

Boedelsaldo Stg. SCNL € 625.385,43
Boedelsaldo Stg. Heilzaam Huis € 23.080,71

08-11-2019
3

**Toelichting**

Boedelsaldo Stg. SCNL € 625.400,56
Boedelsaldo Stg. Heilzaam Huis € 28.080,71

30-03-2020
4

**Toelichting**

Boedelsaldo Stg. SCNL € 419.914,15
Boedelsaldo Stg. Heilzaam Huis € 9.623,20

18-08-2020
5

€ 492.994,25

**Toelichting**

Boedelsaldo Stg. SCNL € 492.994,25
Boedelsaldo Stg. Heilzaam Huis € 9.623,20
Boedelsaldo Casa Klinieken € 519.585,37

13-06-2023
11

€ 833.179,21

**Toelichting**

Boedelsaldo Stg. SCNL € 357.445,35
Boedelsaldo Stg. Heilzaam Huis € 6.764,92
Boedelsaldo Casa Klinieken € 468.968,94

**13-12-2023**
**12**

**Toelichting**

Boedelsaldo CASA Medical € 6.711,92
Boedelsaldo CASA Nederland € 135.934,
Boedelsaldo CASA Klinieken € 300.040,63

## Verslagperiode

**van**

1-10-2017

**t/m**

17-7-2019

19-07-2019

2

**van**

18-7-2019

**t/m**

31-10-2019

08-11-2019

3

**van**

1-11-2019

**t/m**

6-3-2020

30-03-2020

4

**van**

7-3-2020

**t/m**

31-7-2020

18-08-2020

5

**van**

1-6-2023

**t/m**

1-12-2023

**13-12-2023**

**12**

### Bestede uren

| Verslagperiode | Bestede uren |
|---|---|
| 3 | 37 uur 54 min |
| 4 | 38 uur 30 min |
| 5 | 0 uur 48 min |
| 6 | 98 uur 54 min |
| 7 | 92 uur 54 min |
| 8 | 160 uur 30 min |
| 9 | 223 uur 42 min |
| 10 | 119 uur 42 min |
| 11 | 190 uur 30 min |
| 12 | 114 uur 48 min |
| **totaal** | 1.078 uur 12 min |

### Toelichting bestede uren

Bestede uren verslagperiode: Stichting SCNL: 453,00 uur
Stichting SCNL: 39,70 uur TKB
Stichting Heilzaam Huis: 39,20 uur
Stichting Heilzaam Huis: 20,40 uur TKB

19-07-2019
2

Bestede uren totaal: Stichting SCNL: 999,20 uur (waarvan 43,40 uur TKB)
Stichting Heilzaam Huis: 59,60 uur (waarvan 20,40 uur TKB)

## 1. Inventarisatie

### 1.1 Directie en organisatie

Wijze van afwikkeling

19-07-2019
2

Zoals boven beschreven vormde de CASA organisatie organisatorisch een eenheid. Ook is boven aangegeven dat er –tot de ontvlechting April 2017- sprake was van en statutaire hoofdelijkheid, waarbij de 3 stichtingen over en weer voor elkaar onbetaalde schulden aansprakelijk zijn. Maar ook is boven aangegeven dat er –door de verdeling in 3 stichtingen- werd voorkomen dat sprake was van kruissubsidiering waarbij de ene geldstroom ( VWS subsidie) werd vermengd met de andere geldstroom ( de Zorgverzekeraars) . de mensen ware in dienst bij CASA Nederland en werkten voor beide andere entiteiten. Besloten is om –ondanks de hoofdelijkheid- in beginsel niet geconsolideerd af te wikkelen. Dat betekent dat de 3 stichtingen elk hun eigen kring van crediteuren hebben. Dit laatste kan (dit wordt onderzocht) een voordeel zijn voor de ex-werknemers met onbetaalde PLB uren- met name bij CASA Klinieken en CASA Nederland. Zie verder punt 8.4 en punt 10.2 over de PLB uren.

Inmiddels is komen vast te staan (zie punt 2.4 slot t.a.v. de PLB uren en punt 6.8 slot t.a.v. VWS terugvordering) dat de PLB uren waarschijnlijk (deels) kunnen worden uitbetaald als boedelschulden (d.w.z. niet pre faillissements preferente vorderingen).

30-03-2020
4

## 1.2 Lopende procedures

## 1.3 Verzekeringen

## 1.4 Huur

Inmiddels zijn alle bankgaranties vervallen en is duidelijk dat er geen vorderingen van verhuurders resteren (zie punt 5.1 ) Doordat het obligo van de bank hoofdelijk was is ook de schuld van CASA Klinieken met deze vrijval verminderd.

19-07-2019
2

## 1.5 Oorzaak faillissement

PLB (over-)uren

19-07-2019
2

Een relevant gedeelte van de werknemers heeft zowel bij CASA Nederland als CASA Klinieken ( na de 2de doorstart als opvolgend werkgever) op basis van de CAO Zorg naast de vakantie uren/dagen recht op vergoeding van de zgn PLB uren (Persoonlijke Levenfase Budget). Bij die werknemers die veel PLB uren hebben doet zich de vraag voor of deze allemaal door het UWV gedekt worden onder de loongarantie regeling. Als dat niet het geval is zijn de daaruit voorvloeiende rechten op de boedel –eerst van CASA Nederland en daarna CASA Klinieken/ te verhalen. Dit heeft gevolgen voor de wijze van afwikkeling (zie oa punt 1.1 slot, punt 8.4 en punt 10.2).

Vals perspectief

In 2019 heeft de Minister laten weten dat de strafzaak tegen ex-bestuurder van Herk niet zou worden voortgezet ( zie oa punt 7.5). Dit hield in dat VWS de verleende subsidie over de jaren 2010-2016 niet zou terugvorderden. Wat dit betekent voor de reeds ingediende terugvorderingen 2015 en 2016 is niet duidelijk en de door de boedel afgelegde verantwoording over 2017 is ook niet bekend. Voor de werknemers met de grote aantallen (onbetaald gebleven) PLB uren vormde deze publiciteit evenwel –begrijpelijk- aanleiding voor het stellen van vragen aan de curator over de uitbetaling van deze uren. Vanzelfsprekend is dat perspectief gewijzigd ten opzichte van de situatie dat VWS alles zou hebben teruggevorderd. Maar dit verandert natuurlijk niets aan de in een faillissement voorgeschreven afwikkelingsvolgorde. De gewone rangregeling blijft gelden. Toch zal de boedel nader onderzoek doen naar de vraag of een uitdeling mogelijk is gezien de omvang van het gerealiseerde boedelactief (bij zowel CASA Nederland als CASA Klinieken) en de relatief lage vordering van het UWV – omdat alle lonen ook inde doorwerkperiode grotendeels gedekt waren door het VWS boedelkrediet. (zie ook punt 3.17 inz claim VWS).

Overigens staat de positie van VWS los van CASA Nederland en Medical, maar door de uitlatingen van VWS werd het zelfde sentiment getriggerd als voor de werknemers van CASA Klinieken. Zij maakten dat onderscheid natuurlijk niet.

30-03-2020
4

De boedel heeft het standpunt van het UWV –dat voor wat de PLB uren (net als bij vakantiedagen)- sprake is van een preferente boedelschuld definitief overgenomen nadat de bezwaarschriftprocedures met VWS waren geëindigd. Er is dus definitief geen sprake van slechts een pre faillissementsschuld. Dat betekent dat ook de niet door het UWV gedekte PLB uren als preferente boedelschulden worden gezien. Het is onhoudbaar een onderscheid tussen niet en wel door het UWV gedekte PLB uren te maken. Daarvoor bestaat geen rechtsgrond. Nu het UWV eenmaal aldus besloot. En dit houdt weer in dat de PLB uren hoger gerangschikt zijn dan de concurrente boedelschulden (waaronder de terugvordering van het tijdens de 2de doordraai periode teveel betaalde subsidie – zie punt 6). Dit is goed nieuws voor de werknemers met vorderingen uit hoofde van de PLB uren, mits de opvolgend werkgever de verplichtingen niet overnam krachtens de CAO. De boedel heeft alle PLB gerechtigden individueel en met een uitleg en handleiding aangeschreven. De reactie daarop is matig. Het zou jammer zijn als de inspanning om de PLB uren uitkeerbaar te krijgen op deze manier zou sneuvelen. Mogelijk helpt het om opnieuw contact met enkel OR leden op te nemen.

# 2. Personeel

## 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

## 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

## 2.3 Ontslagaanzegging

## 2.4 Werkzaamheden personeel

| | |
|---|---|
| Er wordt gekeken naar de vraag of de PLB uren voor betaling in aanmerking kunnen komen en een verificatie vergadering en een 1ste uitdeling aan de orde moeten komen. Daarbij wordt ook gekeken naar de zgn ijskast uren (zie hierboven Het is de vraag of die rechten bleven voortbestaan –hetzij bij CASA Nederland hetzij bij de opvolgend werkgever CASA Klinieken). | 19-07-2019<br>2 |
| let op: het UWV (zie punt 8.1) behandelt de PLB uren als vakantie dagen en heeft deze vergoed en bij de boedel ingediend als preferente boedelschulden. De PLB uren die ouder zijn dan 1 kalenderjaar zijn niet vergoed. Voor zover de werknemers nog oudere rechten hebben –al dan niet uit de CASA Nederland periode- kwalificeren deze vorderingen mogelijk ook als boedelschulden. Daar staat evenwel tegenover de als de betreffende werknemer onder deze CAO bij een opvolgend werkgever in dienst getreden is, deze uren daar moeten worden ingediend.<br><br>In het tweede en derde kwartaal 2019 zijn veel inspanningen verricht om de PLB uren registratie te vervolmaken. Een relevant deel van de potentiele gerechtigden heeft de onbetaald gebleven rechten niet gemeld bij de boedel. Inmiddels is er een beter beeld. Maar de ex-werknemers worden opgeroepen om de overzichten die zij zelf hebben in te dienen. Daar wordt ook een mailing voor verzonden (maar niet alle actuele adressen zijn bekend). Er wordt wel op gewezen dat de PLB uit de overzichten van voor faillissement dienen te worden verminderd met de rechten die door het UWV zijn uitgekeerd. Ook moeten de werknemers de onbetaalde rechten die door opvolgende werknemers binnen de zelfde CAO zijn overgenomen worden opgegeven.<br><br>De boedel heeft besloten het UWV standpunt dat sprake is van preferente boedelschulden ook voor de oudere PLB uren overgenomen. Hiermee ontstaat definitief het perspectief voor (uitsluitend) deze gerechtigden dat een relevant gedeelte van de rechten alsnog kunnen worden vergoed (mits de opbrengst van de resterende activa-waaronder het Pand Rotterdam; zie punt 3) voldoende opleveren. | 08-11-2019<br>3 |
| De mailing en de uitdeling aan de PLB gerechtigden moet worden afgewikkeld. | 30-03-2020<br>4 |

# 3. Activa

## 3.1 Onroerende zaken

### Toelichting onroerende zaken

## 3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

## 3.3 Bedrijfsmiddelen

### Toelichting bedrijfsmiddelen

## 3.4 Bodemvoorrecht fiscus

## 3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

| | |
|---|---|
| Inmiddels is duidelijk dat het huurdersbelang bij de diverse locaties voor de boedels verloren is gegaan door vrijwillige sluiting van deze locaties. | 19-07-2019<br>2 |

## 3.6 Voorraden / onderhanden werk

### Toelichting voorraden / onderhanden werk

## 3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

## 3.8 Andere activa

### Toelichting andere activa

## 3.9 Werkzaamheden andere activa

# 4. Debiteuren

## 4.1 Debiteuren

### Toelichting debiteuren

SCNL: de grootste debiteur is de intercompany vordering op het failliete CASA Klinieken.
Deze vordering zal niet worden geïncasseerd

19-07-2019
2

Medical: het betreft hier honderden hele kleien vorderingen uit hoofde van de verplichte eigen bijdrage van de patiënt. Een groot gedeelte van deze mensen ( niet-ingezetenen) is met de noorderzon vetrokken. Een ander gedeelte loopt in de schuldsanering

## 4.2 Werkzaamheden debiteuren

CASA Klinieken is nadien gefailleerd en de mogelijk verschuldigde BTW is nimmer ontvangen. Terzake is ook geen aanslag opgelegd.

19-07-2019
2

De debiteurenopbrengst in CASA Medical bedraagt € 28.080,71. Hiervan heeft een bedrag van
€ 87,09 betrekking op uitkeringen vanuit schuldsaneringsregelingen van oude debiteurenposten.

# 5. Bank / Zekerheden

## 5.1 Vordering van bank(en)

19-07-2019
2

**Toelichting vordering van bank(en)**

De hoofdelijke restschuld jegens ABNAMRO is medio Juli 2019 ca 185k en zal – na de verkoop van het pand door CASA Klinieken- op nihil uitkomen

bankgaranties

De bij de bank per medio 2019 geregistreerde restschuld bedraagt iets minder dan 200k. Dit is vanzelfsprekend van belang voor de overwaarde op het pand in Rotterdam ( zie punt 6.8 ). In de voorafgaande decennia waren er diverse bankgaranties afgegeven voor de diverse huurlocaties. Een groot gedeelte van deze locaties was al voor faillissement gesloten. De verhuurders zijn voor zover de boedel kan nagaan allemaal tot het einde van de opzegtermijnen voldaan. Op dit moment wordt onderzocht waar de originele bankgaranties zijn. Deze dienen aan de bank te worden geretourneerd. In de boedel is geen enkel origineel aangetroffen en navraag bij de voormalige verhuurders leverde geen duidelijkheid ( noch een onbekend gebleven huurachterstand) op. Dit duidt erop dat dit obligokrediet van de bank op nihil kan worden gesteld. De curator heeft de bankgarantie centrale laten weten dat onder deze garanties niet meer zal worden getrokken. Dat is ook logisch want de CASA organisatie was een fusie organisatie waar geregeld de bankrelatie (van naam) wisselde en de garanties of (bij verhuurder) zoek zijn geraakt.

## 5.2 Leasecontracten

## 5.3 Beschrijving zekerheden

## 5.4 Separatistenpositie

| | |
|---|---|
| De hoofdelijke restschuld jegens ABNAMRO is medio Juli 2019 ca 185k en zal – na de verkoop van het pand door CASA Klinieken- op nihil uitkomen. | 19-07-2019<br>2 |

## 5.5 Eigendomsvoorbehoud

## 5.6 Retentierechten

## 5.7 Reclamerechten

## 5.8 Boedelbijdragen

## 5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

| | |
|---|---|
| De relatie met de bank is vrijwel afgewikkeld. Dit is met name gebeurd binnen CASA Klinieken. | 19-07-2019<br>2 |
| Het staat vrijwel vast dat de restschuld van de bank na verkoop van het pand te Rotterdam nihil zal bedragen. | 08-11-2019<br>3 |

# 6. Voortzetten / doorstart onderneming

## Voortzetten onderneming

### 6.1 Exploitatie / zekerheden

### 6.2 Financiële verslaglegging

### 6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Inmiddels zijn de bezwaarschriftprocedures (na diverse overleggen in rechte en informeel) beëindigd en zijn VWS en de boedel het eens dat de teveel ontvangen subsidie in de doorwerkperiode (door de afnemende patiënten aantallen) wel een boedelschuld zijn, maar geen preferente boedelschulden. Hierdoor gaat de VWS boedelvorderingen niet voor op de PLB gerechtigden – die immers (zie punt 2.4 slot) preferente boedelvorderingen hebben.

30-03-2020
4

## Doorstarten onderneming

### 6.4 Beschrijving

### 6.5 Verantwoording

### 6.6 Opbrengst

### 6.7 Boedelbijdrage

### 6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Inmiddels is vanzelfsprekend duidelijk dat door het opvolgend faillissement van (de 1ste doorstart) CASA Klinieken deze nacalculatie niet meer zal plaatsvinden. Ook is wel duidelijk dat de wekelijkse bevoorschotting van 90k van CK aan SCNL (wegens met name de detachering van de mensen) voldoende is geweest en er bij SCNL geen ongedekte boedelschulden zijn ontstaan.

19-07-2019
2

# 7. Rechtmatigheid

### 7.1 Boekhoudplicht

De jaarrekeningen werden zoals gebruikelijk in de zorg jaarlijks verstrekt aan VWS en bekeken door de NZa. Toch moet sprake zijn van diverse gebreken en tekorten nu de terugvorderingen 2015 niet lijken te zijn verwerkt . Dat heeft natuurlijk vervolg effecten. Het gaat hier met name om de jaarrekening 2016. Deze geeft ook onvoldoende inzicht in de –toen nog intacte- statutaire hoofdelijkheid.

19-07-2019
2

## 7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen voor 2016 zijn allemaal tijdig gepubliceerd en bekendgemaakt. Die van 2016 is eigenlijk nooit definitief geworden. Er is vanaf gezien de jaarrekeningen 2016 en 2017 –met een aantekening dat deze op onderdelen nog als voorlopig moeten worden beschouwd- te publiceren. In 2017 vielen de faillissementen. Het moet ervoor worden gehouden dat de onderzoeken van VWS –de verantwoording van de boedel over de productie 2017 en de onderzoeken van de zorgverzekeraars daarvoor in de plaats zijn gekomen.

19-07-2019
2

## 7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Er wordt –na het sepot en nu van Herk aansprakelijk is gesteld- nader gekeken naar de rol van de opvolgende accountants. Er laten zich vragen stellen bij de continuïteitsparagrafen, de opvolging van de management letters en het feit dat het KPMG rapport (en de klokkenluider) zo gemakkelijk de onregelmatigheden in de administratieve/declaratie processen kon vaststellen. Hoe diep ging dan het onderzoek door de controlerende accountants daadwerkelijk ? waarom zijn de ontoelaatbare declaratie methode bij de STAR joint venture nooit aan de oppervlakte gekomen? (zie punt 7.5 onderzoek OM). Een eerste seriepogingen in 2018 om met Grant Thorton in gesprek te gaan is gesneuveld. Dat traject wordt mogelijk weer opgestart.

19-07-2019
2

De boedel heeft informeel contact met de raadsman van v Herk gehad . inmiddels is de dagvaarding gereed en deze zal in het kader van hoor-en wederhoor aan v Herk worden voorgelegd voor verder commentaar. Voor zover bekend is de verzekeraar van de gestelde aansprakelijkheid op de hoogte.

Het gesprek met de diverse opvolgende accountants staat gepland voor het eerste half jaar 2010.

08-11-2019
3

## 7.4 Stortingsverplichting aandelen

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

**Toelichting**

Voor een juist begrip van de stand van de onderzoeken en de standpunten van de boedel wordt hier verwezen naar het verslag van CASA Klinieken. Daar komt ook het –inmiddels- afgeronde strafrechtelijke onderzoek aan de orde.

Specifiek voor HH (v/h CASA Medical) is dat er gevallen zijn geconstateerd waarbij dubbel werd gefactureerd als er voor derden werd gewerkt. Dan kregen zowel de zorgverzekeraar als deze derde een rekening. Dit is gebeurd in de jaren voor 2017.

Voorts wordt erop gewezen (zie verder het CASA Klinieken verslag) dat de STAR joint venture tussen CASA en STAR met name via HH (v/h CASA Medical) verliep. Terzake deze joint venture zijn 2 eerdere legal opinions afgegeven door de (toenmalige) advocaten.

19-07-2019
2

**Toelichting**

30-03-2020
4

De dagvaarding waarbij v Herk in rechte zal worden betrokken zal medio 2020 worden uitgebracht omdat het informele overleg met diens raadsman geen enkel aanknopingspunt heeft opgeleverd voor een vergelijk van welke aard ook.

13-06-2023
11

Ja

**Toelichting**

In augustus en september 2022 hebben onderhandelingen plaatsgevonden. Dat heeft niet tot een schikking geleid. De zaak staat op dit moment voor vonnis op 1 maart 2023.

Op 8 maart 2023 heeft de rechtbank een tussenvonnis gewezen. De rechtbank heeft geoordeeld:

- dat de heer Van Herk wat betreft CASA Medical zich schuldig heeft gemaakt aan kennelijk onbehoorlijk bestuur door de overeenkomst met STAR MDC aan te gaan en daaraan uitvoering te geven; op de voet van artikel 2:138 BW is de heer Van Herk, behoudens matiging van de aansprakelijkheid, aansprakelijk voor het gehele boedeltekort in het faillissement van CASA Medical. De omvang van de aansprakelijkheid van Van Herk, waarbij de matigingsvraag een rol speelt, zal de rechtbank beoordelen nadat zij is geïnformeerd over de omvang van het tekort en de vraag er dekking is onder de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering. Partijen staan op de rol van 31 mei 2023 voor het nemen van aktes waarin de rechtbank over deze punten wordt geïnformeerd.
- dat de heer Van Herk wat betreft CASA Klinieken zich schuldig heeft gemaakt aan kennelijk onbehoorlijk bestuur ex artikel 2:138 BW wegens het separaat declareren van abortusconsulten naast het declareren van de zwangerschapsafbrekingen zelf (terwijl dat niet was toegestaan), als deze handelswijze heeft geleid tot terugvorderingen door VWS. Op de rol van 31 mei 2023 neemt de curator een akte waarin hij aantoont dat er sprake is geweest van terugvorderingen door VWS wegens die handelswijze.
  Ook hier geldt dat de omvang van de aansprakelijkheid van de heer Van Herk mede zal afhangen van het boedeltekort en de verzekeringsdekking.
- dat de kennelijk onbehoorlijk bestuur-regeling van artikel 2:138 BW niet op CASA Nederland van toepassing is, omdat deze stichting niet aan de heffing van vennootschapsbelasting is onderworpen. Gelet hierop kan er geen sprake zijn van een aansprakelijkheid van de heer Van Herk op grond van dit artikel voor het boedeltekort in het faillissement van deze stichting.
- dat zij de beoordeling van de vraag of Van Herk jegens (naar de curator begrijpt: alle drie) de CASA-stichtingen aansprakelijk is op grond van de artikelen 2:9 BW en/of 6:162 BW aanhoudt, totdat het debat over de omvang van de aansprakelijkheid op grond van artikel 2:138 BW is uitgekristalliseerd. Afhankelijk van de uitkomst van dit debat zal de rechtbank beoordelen of de curator voldoende belang heeft bij de beoordeling van de aansprakelijkheid op basis van een van de andere aangevoerde grondslagen.

**13-12-2023**
**12**

**Toelichting**

Na het tussenvonnis van 8 maart 2023 hebben partijen beiden een akte en een antwoordakte genomen. De rechtbank heeft vervolgens de – hoogst ongebruikelijke – beslissing genomen om nog een mondelinge behandeling te gelasten. Die mondelinge behandeling heeft op 11 december 2023 plaatsgevonden. De rechtbank heeft partijen – wederom - op het hart gedrukt om een schikking te bereiken. De curator deed daartoe al meerdere

keren een aanbod. Grote sta-in-de-weg is bij de totstandkoming van een schikking is de verzekeraar waarbij de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering was afgesloten. Deze verzekering weigert elk (schikkings)gesprek met de curator en wilde -desgevraagd door de curator - ook niet aanwezig zijn bij de mondelinge behandeling. Deze starre houding staat een oplossing in de weg. De rechtbank heeft de verzekeraar – via partijen – opgeroepen toch het gesprek aan te gaan. De zaak staat nu op de rol van 24 januari 2024 voor vonnis (onder voorbehoud dat partijen geen schikking bereiken).

### 7.6 Paulianeus handelen

19-07-2019
2

**Toelichting**

Er is een onderzoek

uitgevoerd naar de ontvlechting van April 2017 (zie punt 1.1) en de daar gehanteerde –toen ingevoerde- kostenomslag. Dit omdat enkele werknemers tegen de faillissementsaanvraag van CASA Klinieken bezwaar maakten (zie punt 1.1) en de faillissementstoestand van CASA Klinieken werd bestreden. Dit onderzoek is uitgevoerd door Vertitas Finance en heeft uitgewezen dat de daar gehanteerde omslag niet onredelijk was en gebaseerd was op de te verwachten kosten toedeling bij nacalculatie van de omzetten –jaarlijks achteraf. Wel is geconstateerd dat de intra concernlijke toedeling voor de ontvlechting een andere was- maar deze lijkt steeds incidenteel te zijn geweest. Duidelijk was wel dat de kosten van met name CASA Nederland (geen geldgenerende unit) jaarlijks moesten worden omgeslagen om de concernkosten daar te dekken.

### 7.7 Toelichting rechtmatigheid

Het is aannemelijk dat de overleg fase met v Herk en de gesprekken met de accountants nog enige tijd zullen voortduren.

08-11-2019
3

### 7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

## 8. Crediteuren

### 8.1 Boedelvorderingen

19-07-2019
2

**Toelichting**

Bij HH is geen UWV vordering ingediend. HH had geen mensen in dient. Bij SCNL is begin 2019 een bedrag van ca 828k ingediend als boedelvordering en een bedrag van 177k als pre faillissementsvordering. De boedel vordering houdt verband met alle door CASA Klinieken niet in doorstart 1 geselecteerde werknemers. Die wel – tenzij geleidelijk boventallig verklaard- meewerkten in doorwerk periode 2 (bij CASA Klinieken) maar na hun opzegtermijn in de WW belandden. Onderzocht moet worden welke PLB uren wel en welke niet door het UWV gedekt zijn.

**Toelichting**

08-11-2019
3

Let op: het UWV behandelt de PLB uren als vakantie dagen en heeft deze vergoed en bij de boedel ingediend als preferente boedelschulden. De PLB uren die ouder zijn dan 1 kalenderjaar zijn niet vergoed. Voor zover de werknemers nog oudere rechten hebben –al dan niet uit de CASA Nederland periode- kwalificeren deze vorderingen mogelijk ook als boedelschulden. Daar staat evenwel tegenover de als de betreffende werknemer onder deze CAO bij een opvolgend werkgever in dienst getreden is, deze uren daar moeten worden ingediend.

Of de PLB uren daadwerkelijk als boedelschulden moeten kwalificeren wordt nog uitgezocht. Mocht dat niet zo zijn dan wordt de boedelvordering verminderd (en stijgt de pre faillissements preferente vordering met die vermindering) Dit is evenwel waarschijnlijk nadelig voor het perspectief van deze werknemers op een uitkering van de oudere PLB uren.

Zie punt 2. De PLB uren worden beschouwd als preferente boedelvorderingen.

## 8.2 Pref. vord. van de fiscus

19-07-2019
2

**Toelichting**

De Inspecteur heeft over Augustus een aanslag opgelegd van ca 150k, over Juli ca 137k en over November 73k (deze aanslag dient te worden verminderd omdat deze LH lasten of bij de UWV zaten vooor SCNL of bij CASA Nederland voor de overgenomen mensen). Er is een aantal OB aanslagen bekend tot een bedrag van ca 10k.

## 8.3 Pref. vord. UWV

19-07-2019
2

**Toelichting**

Ca 150k ex art 66 lid 1 WW (onderdeel van het bovengenoemde bedrag van ca 177k).

30-03-2020
4

**Toelichting**

Met het UWV heeft nog –op verzoek van o.a. VWS – overleg plaatsgevonden over de kwalificatie van de PLB uren (zie punt 2.4 als boedelschulden (analoog aan de
vakantiedagen). Eigenlijk kon het UWV geen duidelijke rechtsgrond aangeven waarom deze kwalificatie is aangehouden. De analogie met de vakantiedagen is evenwel begrijpelijk en niet vergezocht. De boedel zag geen verdere reden deze te bestrijden. Dit uitgangspunt is ook gehanteerd richting VWS (zie punt 6.3) bij het beëindigen van de bezwaarschriftprocedures in het kader van de teveel ontvangen subsidie over de doorwerkperiode 2.

Ingediende preferente vordering UWV:
Loon ex 66/1 € 150.670,03
Premie ex 66/3 WW € 27.062,50

## 8.4 Andere pref. crediteuren

19-07-2019
2

**Toelichting**

Geen muv: Op dit ogenblik vindt onderzoek plaats naar de vraag of er een uitdeling aan de ex werknemers kan worden verricht en derhalve een verificatie vergadering gewenst is. Er is een aanzienlijk aantal ex-werknemers die –zonder uren of bedragen te noemen- hun vorderingen uit hoofde van de PLB (over-)uren onder de aandacht van de curator heeft gebracht. Voor enkele gaat dat om grote bedragen en betreft het een langdurige opbouw.

08-11-2019
3

**Toelichting**

De ex werknemers met onbetaald gebleven PLB rechten voor zover niet voldaan door het UWV of overgenomen door de opvolgende werkgever onder dezelfde CAO.

Geen
SCNL: Er zijn op dit ogenblik 16 krediteuren bekend.

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

08-11-2019
3

**Toelichting**

CASA Nederland: waarschijnlijk slechts 7 (CASA Klinieken en CASA Medical).
CASA Medical: 6 (de zorgverzekeraars).

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

19-07-2019
2

**Toelichting**

Opvallend is dat er in 2017 (en mogelijk 2016) een achterstand bij het pensioen fonds is ontstaan (48k). Dit zal leiden tot een onnodige pensioenbreuk bij de betreffende ex werknemers. Vast staat dat de achterstand door de toenmalige bestuurder ook niet tijdig is gemeld bij het pensioen fonds.

Er heeft een onderzoek plaatsgevonden na het faillissement op basis van de publiciteit rondom CASA en de uitkomsten van het KPMG rapport (zie punt 1.1). In dit rapport zijn een aantal onregelmatigheden in de productie processen blootgelegd (zie punt 1.1). Dit onderzoek en het onderzoek van de curator vormde voor de gezamenlijke Zorgverzekeraars aanleiding een eigen onderzoek naar de CASA werkwijze uit te voeren.

Dit heeft geleid tot aanzienlijke terugvorderingen van de betaalde vergoedingen. Dit is relevant in het kader van de tot April 2017bestaande statutaire hoofdelijkheid bij de CASA organisatie. Het gaat om de productie 2012-2016. Er is teruggevorderd volgens het principe dat als er een materiele mate van onregelmatigheid wordt geconstateerd de volledige productie wordt aangenomen onregelmatig te zijn. Daarvan was hier sprake naar het oordeel van zorgverzekeraars.

Het gaat daarbij om de navolgende bedragen : Achmea/Zilveren Kruis ca 2.7 mio : Menzis 0,87 mio; VGZ 1,96 mio; ZZ 0,05 mio; CZ/OHRA/NN 1.7 mio; ASR 0,1 mio. Dit komt in totaal –zonder 2017- neer op ca 7,45 mio.

Met diverse verzekeraars heeft –naast de plenaire sessie- evenzeer een bilateraal contact bestaan teneinde dit proces te kanaliseren.

08-11-2019
3

**Toelichting**

CASA Nederland: onduidelijk, crediteuren lijst ca. 290k.
CASA Medical: onduidelijk, crediteurenlijst is onduidelijk

SCNL : 212k ingediend
Medical : 7.453.602,25 ( ca 7.5 mio van de zorgverzekeraars)

DSW heeft haar definitieve vordering verlaagd nadat de uitkomsten van de reguliere nacalculatie bekend werden.

30-03-2020
4

**Toelichting**

DSW heeft haar definitieve vordering verlaagd nadat de uitkomsten van de reguliere nacalculatie bekend werden. Op dit vlak is het nodige veranderd bij de boedel van Heilig Huis (v/h CASA Medical). Naar aanleiding van het KPMG rapport (zie punt 1.1) hebben de verzekeraars bijna allemaal hun gehele –en niet slechts een deel van hun - productie teruggevorderd. Het passief is daarmee met tenminste 5 mio opgelopen. De productieafspraken en contracten geven de ruimte om 100% terug te vorderen ook als slechts een gedeelte van de productie niet conform de afspraken is uitgevoerd. Hier heeft men evenwel grotendeels besloten de gehele financiering terug te vorderen.

### 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De 3 CASA stichtingen bevatten elk in de eigen de statuten een regeling waarbij de 3 stichtingen over en weer aansprakelijk zijn voor elkaars schulden (zie ook punt 8.5). Dit heeft vanzelfsprekend geen invloed op de perspectieven voor de boedel en de preferente crediteuren. Zoals boven beschreven (aanhef en punten 1.1 en 1.2) worden deze faillissementen in beginsel niet geconsolideerd (dwz als 1 geheel) afgewikkeld. Dit heeft (ook) te maken met het feit dat er sprake was van 2 verschillende inkomende geldstromen (Zorgverzekeraars bij Medical en VWS Rijkssubsidie bij CASA Klinieken – de echte abortushulpverlening). Bovenbeschreven perspectief doet zich –als daarvan al sprake is- alleen voor bij CASA Klinieken. Overigens wordt erop gewezen dat de werknemers (vrijwel) allemaal eerst (voor de eerste doorwerkperiode) in dienst waren bij CASA Nederland –waar sprake is van een geringere boedelomvang dan bij CASA Klinieken. (zie ook punt 10.2).

19-07-2019
2

Er is een gerede kans dat de niet door het UWV gedekte PLB gerechtigden op enig moment een uitkering kunnen ontvangen ( tenzij hun huidige werkgever dat al deed) zie punt 2.4 . Het is ondenkbaar dat pre faillissementsschulden zullen kunnen worden voldaan.

30-03-2020
4

### 8.8 Werkzaamheden crediteuren

Het in kaart brengen van de intra concernlijke vorderingen is voorlopig overbodig geworden door het inmiddels ingetreden faillissement van CASA Klinieken.

19-07-2019
2

Voor deze 2 boedels is het wachten op de vraag of er –voor wat de PLB uren- een "consolidatie van het actief moet komen (gebaseerd op de statutaire hoofdelijkheid). Het gaat hier met name om CASA Nederland waar - voor de eerste doorstart- vrijwel alle werknemers werkzaam voor waren. Voor de boedel van Medical verandert er niets meer – maar daar zitten wel de grote vorderingen van de zorgverzekeraars.

30-03-2020
4

## 9. Procedures

### 9.1 Naam wederpartijen

### 9.2 Aard procedures

### 9.3 Stand procedures

### 9.4 Werkzaamheden procedures

## 10. Overig

## 10.1 Plan van aanpak

19-07-2019
2

Bekeken wordt of de afwikkeling gelijke tred moet houden met de afwikkeling van CASA Klinieken. Dit hangt ook samen met het onderzoek (ook bij SCNL) naar de PLB uren en de vraag of consolidatie niet toch de aangewezen weg is.

Wijze van afwikkeling CASA organisatie.

Bij punt 1.1 slot is aangegeven dat de CASA stichtingen ondanks de statutaire hoofdelijkheid tot April 2017 in beginsel niet geconsolideerd worden afgewikkeld. (zie ook punt 8.7). Dit heeft te maken met het onderzoek naar de uitdelingspositie van de werknemers met vorderingen voor de PLB uren. (zie ook punt 2.4 slot en punt 8.4). Mocht blijken dat de onbetaald gebleven PLB uren –in geen enkele scenario- niet (gedeeltelijk) kunnen worden uitbetaald, dan ligt consolidatie alsnog voor de hand. De werknemers die door het UWV zijn uitbetaald bij CASA Nederland zijn immers (na de 1ste doorstart) vrijwel gelijk aan die bij CASA Klinieken.

13-06-2023
11

Door de faillissementsmedewerkers is inmiddels een totaaloverzicht opgemaakt met de eventueel uit te keren bedragen aan de voormalig werknemers. Van de 121 voormalig werknemers heeft een aantal van 51 personen op de eerste brief van de curator gereageerd en de vorderingen (waaronder de PLB uren) bij de curator ingediend.

Voor de werknemers die niet hebben gereageerd is het voor de curator en zijn medewerkers niet mogelijk gebleken om deze informatie bij het UWV op te vragen in verband met privacy-redenen. De voormalig werknemers kunnen zich alleen zelf tot het UWV wenden om deze informatie op te vragen. De werknemers hebben deze informatie al eens van het UWV ontvangen bij de eindafrekening na uitbetaling van de uitkering (na uitspraak van de faillissementen). De werknemers die niet hebben gereageerd op de eerste aanschrijving van de curator worden in de komende verslagperiode nogmaals aangeschreven en in de gelegenheid gesteld om de vorderingen bij de curator in te dienen.

Wanneer deze werknemers opnieuw niet reageren op de oproep van de curator, zal de curator het deel dat de werknemers toekomt reserveren (in de Consignatiekas).

Aan de hand van het hierboven genoemde overzicht kan een eerste percentage aan de voormalig werknemers worden uitgekeerd. Wel dient er per werknemer te worden bekeken of de ingediende vordering overeen komt met de gegevens uit de administratie.

De verwachting is dat de betalingen aan de voormalig werknemers in de komende verslagperiode verricht kunnen gaan worden.

**13-12-2023**
**12**

De faillissementsmedewerkers hebben inmiddels met 87 medewerkers contact gehad in verband met de vordering PLB uren en overige vorderingen. In totaal waren er 115 werknemers in dienst, de faillissementsmedewerkers proberen met de overige 28 voormalig medewerkers nog contact op te nemen.

Tot nu toe is er aan PLB vorderingen ingediend een bedrag van € 161.497,-.

### 10.2 Termijn afwikkeling faillissement

| | |
|---|---|
| Naar het oordeel van de boedel is de positie van de onbetaald gebleven PLB uren beslissend voor de wijze waarop deze faillissementen moeten worden afgewikkeld. Het is sociaal onjuist de boedels af te wikkelen met voorbij gaan aan het UWV standpunt dat de onbetaalde PLB uren preferente boedelschulden zijn. | 08-11-2019<br>3 |
| Het is niet zeker hoe lang de procedure tegen v Herk gaat duren (zie punt 7.5) . Zodra het pand in Rotterdam (dat eigendom is van CASA Klinieken) is verkocht (zie punt 3 en punt 6.8) zal worden bekeken of daadwerkelijk tot betaling van de PLB uren kan worden over gegaan. Dat zal waarschijnlijk 2021 worden. | 30-03-2020<br>4 |

### 10.3 Indiening volgend verslag

| | |
|---|---|
| 13-6-2024 | **13-12-2023**<br>**12** |

### 10.4 Werkzaamheden overig

| | |
|---|---|
| 3de kwartaal 2020 | 30-03-2020<br>4 |
| 4e kwartaal 2020 | 18-08-2020<br>5 |

## Bijlagen

### Bijlagen