

# Företagsrekonstruktion

## Preliminär ackordsbouppteckning

### POLARN O. PYRET AB

per 2020-03-23 (bokförda värden enligt balansräkning 2020-03-31 i tkr)

Kompletterande uppgifter har inhämtats från leverantörsreskontra samt bank

Tillgångar	Bokfört värde	Not	Konkursvärde
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Balanserade utgifter	27 121		2 712
Hysesrätter	509		51
Inventarier	13 486		1 349
Andelar i koncernföretag	21 713		0
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Lager Butiker	29 761	1	26 785
Lager på extern logistikcentral	56 579		50 921
Kundfordringar, extern	2 888		1 444
Kundfordringar, franchise	5 085		509
Klarna, fakturor e-handeln	5 137		5 137
<u>Kundfordringar, koncern</u>			
Departments & Stores Europe AB	928		0
RNB Far East Ltd	2 183		0
POP NO	6 271		0
Förskott och depositioner leverantörer	5 925		2 963
Förutbetalda kostnader	15 594		0
Kontokortsfordringar	5 139		5 139
Kassa, bank, klientmedel mm	28 028		28 028
<b>Summa tillgångar</b>	<b>226 348</b>		<b>125 037</b>
<b>Skulder</b>			
<b>Förmånsberättigade skulder</b>			
4 § 3 p FRL, handpanträtt	Fraktförare och logistiklager		
		7 039	7 039
10 § 2 FRL och 10 § 4 p FRL	Prognostiserade konkurskostnader	0	7 500
	Danske Bank - limit rembuser		14 000
10 a § FRL, bokf- och revisionskostnader		250	250
5 § FRL, företagshypotek	Saknas		0
12 § FRL, lön etc	Tjänstepensioner: Collectum, FORA	870	870
	Semesterlöner inkl soc avgifter	17 181	
	Beräknad lönegaranti 1 mån bruttolön efter beslut	6 585	2
<b>Summa förmånsberättigade skulder</b>		<b>31 925</b>	<b>29 659</b>

<b>Ej förmånsberättigade skulder</b>			
<b>18 § FRL</b>	Leverantörer (ca 210st)	17 300	17 300
	Skatteverket inklusive preliminär lönegaranti	16 745	16 745
	RNB Retail and Brands AB	52 947	52 947
	Kids Company Oy	3 263	3 263
	PO.P International Soumi AB	1 092	1 092
	PO.P International, IP, UK, OTH	200	200
	Borgensåtagande för RNB Retail and Brands AB avseende SENIOR SECURED FLOATING RATE NOTES (400 Mkr) och SUPER SENIOR OVERDRAFT AND GUARANTEE (120 Mkr). Utnyttjad kredit 490 mkr	3	128 000
	Beräknat skadestånd 1 år uppsagda hyresavtal under företagsrekonstruktionen		11 567
	Beräknat tillkommande skadestånd 1 år samtliga hyreskontrakt vid konkurs		34 000
	Lönegarantiskuld avseende tid efter beslut vid KK		6 585
	Semesterlöner etc vid KK		17 181
	Ny beräknad lönegaranti 3 månader vid KK		19 755
	E-presentkort, Retain24	6 022	6 022
<b>Inom linjen</b>			
Danske Bank	Garantier mot hyresvärdar i Norge och norska Tullverket om totalt 5 091 tkr Tullgaranti mot Tullverket i Sverige om 4 625 Tkr		
<b>Summa oprioriterade skulder</b>		<b>97 569</b>	<b>314 657</b>
<b>Summa skulder</b>		<b>129 494</b>	<b>344 316</b>
<b>SAMMANFATTNING</b>			
<b>TILLGÅNGAR</b>		226 348	125 037
<b>SKULDER</b>		129 494	
varav förmånsberättigade		31 925	29 659
varav ej förmånsberättigade		97 569	314 657
<b>UNDERSKOTT/ÖVERSKOTT</b>		<b>96 854</b>	<b>-219 280</b>

Not 1 - Tillgångarna tas här upp till bokförda värden samt ett beräknat konkursvärde

Vid händelse av avveckling genom konkurs skulle tillgångarna sannolikt inbringa betydligt mindre. Lager är alltid svårvärderat i konkurssituationer, särskilt så nu givet rådande omständigheter med COVID-19-pandemin. Det kan inte heller uteslutas att andra konkurser i detaljhandeln eller myndighetspåbud kan påverka möjligheterna att sälja ut Bolagets lager i en konkurs. I ett tänkt konkursscenario har Bolagets lager åsatts ett värde av 90% av bokförda värde; detta beroende mycket på Bolagets goda bruttovinstmarginaler.

Not 2 - Till den del den statliga lönegarantin ersätter löneborgenärernas krav så inträder staten i löneborgenärens ställe, dock inte i ev. förmånsrätt.

Not 3 - Borgensåtagandet har tagits upp till belopp motsvarande bolagets fria egna kapital 2018-01-31 då borgensåtagandet ingicks