

Företagsrekonstruktion

Preliminär ackordsbouppteckning

Brothers AB

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

Kompletterande uppgifter har inhämtats från leverantörsreskontra samt bank

Tillgångar		Bokfört värde	Not	Konkursvärde
Anläggningstillgångar				
Hysesrätter		2 398		240
Butiksinredning, etableringskostnad		16 569		1 657
Omsättningstillgångar				
Lager butiker		48 509	1	43 658
Lager på extern logistikcentral		28 623		25 761
Förskott och depositioner		4 700		4 700
Kundfordringar, extern		3 700		2 775
Kundfordringar, koncern	Brothers OY i KK	2 809		0
Klarna, kortinlösen mfl		17		17
Spärrmedel	Danske Bank bankgarantier	3 913		3 913
Klientmedel, kassa, bank mm		11 838		11 838
Summa tillgångar		123 076		94 559
Skulder				
Förmånsberättigade skulder				
4 § 3 p FRL, handpanträtt	Fraktförare och logistiklager	2 094		2 094
10 § 4 st FRL (superförmånsrätt)				
	Prognostiserade konkurskostnader	0		7 500
	Danske Bank - limit remburs			10 000
10 a § FRL, bokf- och revisionskostnader				
				0
12 § FRL, lön etc				
	Tjänstepensioner: Collectum, FORA	807		807
	Semesterlöner inkl uppl sociala avg	13 340		
	Beräknad lönegaranti 1 mån bruttolön efter beslut	7 000	2	
Summa förmånsberättigade skulder		23 241		20 401
Ej förmånsberättigade skulder				
18 § FRL	Prel. leverantörsskulder (ca 220st)	39 600		39 600
	Danske Bank avseende hyresgarantier i Finland			1 239
	Prel Skatteverket inkl lönegaranti	29 400		29 400
	RNB Retail And Brands AB	6 543		6 543
	RNB Far East	6		6

	Brothers & Sisters AB	24 862	24 862
	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	132 000
	Beräknat skadestånd 1 år uppsagda hyresavtal under företagsrekonstruktionen		2 500
	Beräknat tillkommande skadestånd 1 år samtliga hyreskontrakt vid konkurs		48 000
	Lönegarantiskuld avseende tid efter beslut vid KK		7 000
	Semesterlöner etc vid KK		13 340
	Ny beräknad lönegaranti 3 månader vid KK		21 000
	Tillgodokvitton från kunder	5 009	5 009
Inom linjen			
Danske Bank	Garantier mot hyresvärdar i Sverige om totalt 4 457 Tkr Tullgaranti i Sverige om 3 663 Tkr		
Summa oprioriterade skulder		105 420	330 499
Summa skulder		128 661	350 900
SAMMANFATTNING			
TILLGÅNGAR		123 076	94 559
SKULDER		128 661	
varav förmånsberättigade		23 241	20 401
varav ej förmånsberättigade		105 420	330 499
UNDERSKOTT/ÖVERSKOTT		-5 585	-256 342

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