

Företagsrekonstruktion

Preliminär ackordsbouppteckning

Departments and Stores 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
Anläggningstillgångar			
Varumärke mm	125		13
Byggnadsinventarier, inventarier, datorer mm	40 415		4 042
Omsättningstillgångar			
Lager i butik	128 767	1	64 384
Lager på extern logistikcentral	36 551		18 276
Förskott leverantörer varor	743		357
Förutbetalda kostnader	1 691		0
Kundfordringar externa	12 411		8 688
Fordran Brothers AB	3 736		0
Kontokortsfordringar, Klarna, Pay Pal mm	7 667		7 667
Kassa, bank, klientmedel mm	22 266		22 266
Summa tillgångar	254 372		125 690
Skulder			
Förmånsberättigade skulder			
4 § 3 p FRL, handpanträtt	Fraktförare och logistiklager	56	56
10 § 4 st FRL (superförmånsrätt)	Beräknad upparbetad skuld två veckors försäljning åt kommittenter		5 000
	Prognostiserade konkurskostnader		7 500
10 a § FRL, bokf- och revisionskostnader		547	547
5 § FRL, företagshypotek	Saknas		
12 § FRL, lön etc	Tjänstepensioner: Collectum, FORA	1 584	1 584
	Semesterlöner inkl uppl sociala avg	25 890	
	Beräknad lönegaranti 1 mån bruttolön efter beslut	12 241	2
Summa förmånsberättigade skulder		40 318	14 687
Ej förmånsberättigade skulder			
18 § FRL	Prel. leverantörsskulder (ca 480 st)	94 998	94 998
	Skatteverket inkl lönegaranti	21 714	21 714
	RNB Retail And Brands AB	70 445	70 445
	Portwear AB	22 239	22 239
	Polarn O. Pyret AB	939	939
	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
	Beräknat tillkommande skadestånd 1 år samtliga hyreskontrakt vid konkurs		133 000

	Skulder utestående tillgodokvitton	1 616	1 616
	Lönegarantiskuld avseende tid efter beslut vid KK		12 241
	Semesterlöner etc vid KK		25 890
	Ny beräknad lönegaranti 3 månader vid KK		36 723
Inom linjen			
Danske Bank	Garantier mot leverantörer om totalt 4 247 tkr		
Summa oprioriterade skulder		211 951	491 805
Summa skulder		252 269	506 492
SAMMANFATTNING			
TILLGÅNGAR		254 372	125 690
SKULDER		252 269	
	varav förmånsberättigade	40 318	14 687
	varav ej förmånsberättigade	211 951	491 805
UNDERSKOTT/ÖVERSKOTT		2 103	-380 802

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 svärvärderat 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 50% av bokförda värde.

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