

FÖRTECKNING ÖVER TILLGÅNGAR OCH SKULDER

<u>Ärendenummer:</u>	Ä 16425-24
<u>Domstol:</u>	Göteborgs tingsrätt
<u>Gäldenär:</u>	Villa Belparc AB, 556772-5279 ("Bolaget")
<u>Rekonstruktionsdag:</u>	2024-09-16
<u>Rekonstruktör:</u>	Advokat Mercedes Lennartsson Anderås Advokatfirman Delphi Östra Hamngatan 29 411 10 Göteborg Tel: 031 10 72 00 Epost: mercedes.lennartsson.anderas@delphi.se
<u>Räkenskapsår:</u>	1 januari - 31 december

TILLGÅNGAR	Marknadsvärde per rekonstruktions- dagen	Marknadsvärde vid förteckningens upprättande, tillika vid tidpunkt för begäran om planförhandling	Uppskattat värde vid konkurs
	Balansräkning 2024-08-31	Balansräkning 2024-10-31	Balansräkning 2024-10-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Arrende	0	0	Se nedan
<i>Tillgångsposten avser Bolagets immateriella tillgångar bokförda under konto 1040 jämte 1049 bestående i arrendeavtal för mark i anslutning till förhyrd lokal. Ursprungligt bokfört värde avser därutöver även Bolagets förvärv av rörelsen Villa Belparc. Tillgångens bokförda värde är avskrivet i sin helhet. Tillgångens värde i konkurs värderas som del i en samlad värdering av Bolagets rörelse, vilken framgår nedan.</i>			
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	6 028 461	6 028 461	Se nedan
<i>Avser bokföringskonto 1120 jämte 1129. Bokföringskontot omfattar Bolagets nedlagda kostnader för uppförande av byggnader, förbättringar av uteservering, anläggning av brygga samt markarbeten på arrenderad fastighet. Tillgångspostens värde i konkurs värderas som del i en samlad värdering av Bolagets rörelse, vilken framgår nedan.</i>			
Inventarier	2 013 670	2 013 670	Se nedan
<i>Avser bokföringskonto 1221 jämte 1229. Bokföringskontot omfattar Bolagets inventarier, bland annat bestående i restauranginredning och köksutrustning. Tillgångspostens värde i konkurs värderas som en del i en samlad värdering av Bolagets rörelse, vilken framgår nedan.</i>			
Värdet av den samlade rörelsen Villa Belparc i händelse av konkurs	0	0	7 000 000
<i>I händelse av konkurs är det troligt att en konkursförvaltare bedömer att det är mest gynnsamt för Bolagets fordringsägare att Bolagets tillgångar avvecklas genom en samlad överlåtelse av Bolagets rörelse, innefattande befintliga immateriella och materiella anläggningstillgångar. De skäl och omständigheter som beaktats vid värderingen av rörelsens konkursvärde redovisas mer ingående i det separata dokumentet rekonstruktörens berättelse.</i>			
Finansiella anläggningstillgångar			
Depositioner	6 000	569 000	0
<i>Bokföringskonto 1383 avser depositioner till säkerhet för fortsatta leveranser av el, matvaror samt rekonstruktionsarvode. I händelse av konkurs kan deponerade medel förväntas tas i anspråk varvid depositionerna inte utgör en realiserbar tillgång. Lämnade deposition har beaktats vid uppskattning av skulder i händelse av konkurs.</i>			

Omsättningstillgångar

Varulager	789 530	691 611	Se ovan
<i>Tillgångsposten avser Bolagets varulager av bland annat mat och alkohol (bokföringskonton 1411, 1413, 1415, 1417-1420). Bolagets varulager bedöms i händelse av konkurs omfattas av en rörelseöverlåtelse, vars väntade försäljningsvärde anges ovan.</i>			
Kundfordringar (externa kunder)	1 263 032	624 451	624 451
<i>Bolagets kundfordringar mot externa kunder är bokförda på bokföringskonto 1510. Bolagets kundfordringar mot externa kunder bedöms överlag säkra. Till följd av betydande säsongsvariationer är värdet av Bolagets kundfordringar svårbedömt i händelse av konkurs. Bokfört värde per den 31 oktober 2024 bedöms utgöra ett troligt värde även i händelse av konkurs under vintersäsong 2024/2025.</i>			
Kundfordringar mot tidigare koncernbolag	3 181 955	779 548	93 185
<i>Bolagets kundfordringar som är bokförda på bokföringskonto 1511 riktar sig mot tidigare koncernbolag. Till följd av Café Cappuccino AB:s konkurs och väntad utdelningsprognos i konkursen har kundfordringar mot Café Cappuccino AB skrivits ned genom bokföringskonto 1519. De nedskrivna kundfordringarna medför ett värde genom möjlig återföring av moms, som emellertid i händelse av konkurs kan väntas bli föremål för kvittning mot Skatteverkets fordringar. Av bokfört belopp per den 31 oktober 2024 avser 157 228 kr Centrumhuset Café och Restaurang Göteborg AB och 186 370 kr avser Junggrens Café AB. Till följd av de tidigare koncernbolagens obeståndsproblematik kan fordringarna endast i begränsad utsträckning väntas realiseras. Skälen för värderingen av Bolagets fordringar i händelse av konkurs redovisas närmare i rekonstruktörens berättelse.</i>			
Fordran förskott	13 200	0	0
<i>Tillgångsposten, bokföringskonto 1610, avser fordringar för lämnade förskott till anställda. Under rekonstruktionen har fordringarna utvärderats och reglerats, alternativt skrivits av.</i>			
Förskottsbetalningar till leverantörer	0	31 654	0
<i>Tillgångsposten, bokförd på bokföringskonto 1615 och 1616, avser förskottsbetalning till leverantörerna Spendrups och Kobia vilka nyttjas för löpande inköp av varor i den pågående rörelsen. Till följd av genomförda inköp efter den 31 oktober 2024 har förskottet förbrukats, varför fordran saknar värde i händelse av konkurs.</i>			
Fordran Café Cappuccino AB	6 011 845	0	0
<i>Tillgångsposten avser en bokförd fordran mot det tidigare koncernbolaget Café Cappuccino AB. Café Cappuccino AB har den 13 oktober 2024 försatts i konkurs. Preliminär utdelningsprognos i Café Cappuccino AB:s konkurs är att Bolaget inte kan påräkna utdelning i konkursen varför fordran har skrivits ned. Skälen för fordrans värde redovisas närmare i rekonstruktörens berättelse.</i>			
Förutbetalda hyror	148 396	296 792	0
<i>Tillgångsposten, bokförd på konto 1710, avser kostnadsförda men inte betalade hyreskostnader för framtida hyresperioder till följd av kvartalsfakturerings i förskott. Faktisk förskottsbetalad hyra avser månadsvis en månad framöver. I händelse av konkurs utgör förskottsbetalad hyra för månaden efter konkursutbrottet inte en tillgång som kan realiseras.</i>			
Förutbetalda leasingavgifter	191 958	191 958	0
<i>Tillgångsposten, bokförd på konto 1720, avser initial förhöjd i leasingavtal för leasat fordon med registreringsnummer SCE88A. Med hänsyn till kvarvarande skuld i leasingavtalet samt fordonets värde saknar tillgången värde för Bolaget i händelse av konkurs. I händelse av konkurs väntas Bolaget i stället ha en tillkommande restskuld i leasingavtalet, vilken redovisas separat nedan.</i>			
Övriga interimfordringar	77 692	80 867	8 087
<i>Tillgångsposten, bokförd på konto 1790, omfattar förskottsbetalda kostnader för kommande förbrukning eller nyttjande i verksamheten, exempel säsongsrelaterade kostnader eller kvartals- eller årsfakturerade tjänster vilka kostnadsförs vid senare utnyttjande. I händelse av konkurs kan ett konkursbo endast i begränsad utsträckning väntas kunna erhålla återbetalning. Konkursvärdet upptas till 10 % av bokfört värde.</i>			

Fordran, benämnd förskott Cappuccino <i>Tillgångsposten, bokförd på skuldkonto 2395, avser intjänad bonus i relation till leverantören Spendrups. Intjänad bonus avräknas löpande mot Café Cappuccino AB:s skuld till Spendrups, för vilken Bolaget gått i borgen, samt mot Bolagets skuld till Spendrups. Intjänad bonus har bokförts som en fordran mot Café Cappuccino AB. Med hänsyn till att Café Cappuccino AB är försatt i konkurs saknar fordran värde.</i>	387 182	433 190	0
Kassa och bank <i>Tillgångsposten omfattar bokföringskonto 1920, 1930, 1935 och 1940. Posten omfattar därigenom Bolagets tillgängliga behållning av likvida medel på Swish-konto, bankkonto samt transaktionskonto. Utfört saldo i händelse av konkurs avser behållning per den 20 december 2024.</i>	18	792 954	771 293
Administrationskonto vid Advokatfirman Delphi <i>Posten avser Bolagets bankkontobehållning under pågående rekonstruktion. Beloppet varierar till följd av löpande betalningar i verksamheten. Utfört saldo i händelse av konkurs avser behållning per den 20 december 2024.</i>	0	526 489	2 244 913
Summa tillgångar	20 112 939	12 534 157	10 741 929

SKULDER

	Skulder per rekonstruktionsdagen	Skulder vid förteckningens upprättande, tillika vid begäran om planförhandling	Skulder i händelse av konkurs
Förmånsberättigade skulder			
Återstående rekonstruktionskostnader <i>Uppskattad kostnad för återstående rekonstruktionsåtgärder. Uppskattad skuld i händelse av konkurs avser belopp efter genomförda kvittningar mot befintlig deposition.</i>	0	250 000	50 000
Skuld till Swedbank AB <i>Banken hade vid rekonstruktionsbeslutet en fordran mot Bolaget säkerställd genom företagsinteckning (5 § förmånsrättslagen). I tiden mellan upprättande av balansräkning per den 31 augusti 2024 och rekonstruktionsbeslutet erhöll Bolaget inbetalningar av kundfordringar vilket medförde att Bolaget hade en sådan kassabehållning att Swedbank vid rekonstruktionsbeslutet kunde kvitta befintlig kontobehållning mot bankens fordran. Banken saknar i dag kvarstående fordran och berörs inte av rekonstruktionsplanen.</i>	583 206	0	0
Skuld till ALMI Företagspartner AB <i>Fordringsägarens fordran mot Bolaget är säkerställd genom företagsinteckning (5 § förmånsrättslagen). Fordran är här upptagen med upplupen ränta per rekonstruktionsdagen. Borgenären föreslås i rekonstruktionsplanen erhålla full betalning i enlighet med befintligt kreditavtal och omfattas därför inte av någon borgenärsgroup.</i>	1 413 305	1 413 305	1 413 305
Skuld till Spendrups Bryggeri AB <i>Fordringsägarens fordran mot Bolaget är säkerställd genom företagsinteckning (5 § förmånsrättslagen). Fordran omfattas av borgenärsgroup 1. Med anledning av att Spendrups kan påräkna viss utdelning i Café Cappuccino AB:s konkurs väntas Spendrups fordran minska. Vilken utdelning Spendrups kan påräkna är alltfjämt ovisst. Spendrups fordran per den 31 oktober 2024 omfattar förfallna leverantörsskulder för Bolaget samt genom borgensåtagande även Café Cappuccino AB och Café Junggrens AB. Minskningen av fordran sedan rekonstruktionens inledande är hänförlig till inbetalningar gjorda av Café Junggrens AB. I händelse av konkurs omfattar Spendrups fordran även förskottade marknadsbidrag och bonus.</i>	1 406 972	1 406 972	3 997 794
Skuld till Menigo Foodservice AB <i>Fordringsägarens fordran mot Bolaget är säkerställd genom företagsinteckning (5 § förmånsrättslagen). Fordran omfattas av borgenärsgroup 1. Menigos fordran per den 31 oktober 2024 omfattar förfallna leverantörsskulder. I händelse av konkurs omfattar Menigos fordran även förskottade marknadsbidrag och bonus.</i>	851 797	851 797	2 251 427

Skuld till Collectum AB <i>Fordringsägarens fordran mot Bolaget omfattas av förmånsrätt enligt 12 § förmånsrättslagen. Fordran har reglerats under rekonstruktionen och fordringsägaren berörs inte av rekonstruktionsplanen.</i>	5 455	0	0
Skuld till Fora AB <i>Fordringsägarens fordran mot Bolaget omfattas av förmånsrätt enligt 12 § förmånsrättslagen. Fordran omfattas av borgenärsgroup 1.</i>	51 371	51 371	51 371
Oprioriterade skulder			
Skulder till staten avseende skatter och avgifter <i>Skuldposten omfattar tidigare beviljade tillfälliga anstånd samt skulder för löpande skatter och avgifter. I händelse av konkurs minskas statens fordran genom kvittning mot Bolagets eventuella behållning på Skattekonto samt Bolagets fordringsanspråk avseende exempelvis ingående moms. Statens fordran ökar emellertid även i konkurs till följd av löpande uppbyggnad av skatter och avgifter som annars hade reglerats under rekonstruktionen. Tillkommande skuld har beräknats utifrån historiska skatter och avgifter. Statens fordran omfattas av borgenärsgroup 2.</i>	8 351 540	8 351 540	9 000 000
Skulder hänförliga till statlig lönegaranti under rekonstruktionen <i>Befintliga skulder hänförliga till statens regressfordran för lönegaranti utbetald under företagsrekonstruktionen omfattas av borgenärsgroup 2. I händelse av konkurs väntas ytterligare lönegarantifordringar tillkomma. Tillkommande fordran har beräknats med beaktande av att Bolaget har ett fyrtiotal arbetstagare som väntas vara berättigade lönegaranti.</i>	2 214 262	2 214 262	3 714 262
Övriga leverantörsskulder <i>Skulden omfattar befintliga leverantörsskulder vid rekonstruktionsbeslutet, med undantag för skulder i leasingavtal som noteras separat. Skulderna omfattas av borgenärsgroup 3, samt beträffande MAA Ranebjörk AB även borgenärsgroup 4. I händelse av konkurs belastas Bolaget av tillkommande skulder som uppkommit och regleras löpande under den pågående verksamheten.</i>	4 036 486	4 036 486	5 002 976
Skulder till leasingföretag <i>Under rekonstruktionen har Bolaget sagt upp varaktiga pågående leasingavtal. Skulderna omfattas av borgenärsgroup 3 i rekonstruktionsplanen. I händelse av konkurs tillkommer restskuld i leasingavtal avseende leasingfordon SCE88A. Med beaktande av fordonets väntade försäljningsvärde i relation till förhöjd initial leasingavgift samt restskuld väntas en tillkommande skuld vid konkurs om uppskattningsvis 168 000 kr. Restskuld tillkommer även i förhållande till leasingbolaget Wasa Kredit vars kvarvarande restskuld per den 30 november 2024 uppgår till 1 590 219 kr. Skulder avseende övriga leasingavtal kan förväntas sättas ned i mindre mån sedan leasinggivarna har försålt leasingobjekten.</i>	4 802 775	4 802 775	6 560 994
Skulder till arbetstagare som ej omfattas av lönegaranti <i>I händelse av konkurs tillkommer ytterligare skulder för anställningsrelaterade fordringar som inte omfattas av lönegaranti, exempelvis avtalad uppsägningslön samt ställföreträdarens anställningsrelaterade anspråk som inte omfattas av lönegaranti. Posten omfattar även upparbetad dricks per den 15 september 2024.</i>	83 056	98 848	798 848
Summa skulder	23 800 225	23 227 355	32 840 977
Sammandrag			
Summa tillgångar	20 112 939	12 534 157	10 741 929
Summa skulder med förmånsrätt	4 312 106	3 973 445	7 763 897
Summa skulder utan förmånsrätt	19 488 119	19 503 910	25 077 080

UTDELNING I HÄNDELSE AV KONKURS

Tillgångar som omfattas av företagshypotek	9 970 636
Tillgångar som inte omfattas av företagshypotek	771 293
Uppskattade konkurskostnader hänförliga till företagshypotek	800 000
Uppskattade konkurskostnader hänförliga till det allmänna boet	200 000
Prioriterade skulder, 5 § förmånsrättslagen	7 662 526
Prioriterade skulder, 10 § förmånsrättslagen	50 000
Prioriterade skulder, 12 § förmånsrättslagen	51 371
Oprioriterade skulder	25 077 080
Utdelning till prioriterade fordringsägare med förmånsrätt enligt 10 § förmånsrättslagen	50 000
Utdelning till prioriterade fordringsägare med förmånsrätt enligt 5 § förmånsrättslagen	7 662 526
Utdelning till prioriterade fordringsägare med förmånsrätt enligt 12 § förmånsrättslagen	51 371
Utdelning till oprioriterade fordringsägare	1 978 032
Utdelningsprocent oprioriterade fordringsägare	7,9%

Göteborg den 23 december 2024

Mercedes Lennartsson Anderås

Sebastian Lundborg